

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	122 048	(12 837)	9 557	-	-	(6 213)	-	-	-	-	-	131 605	(19 050)
	3а 2024 г.	114 801	(7 473)	7 247	-	-	(5 365)	-	-	-	-	-	122 048	(12 838)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	87 672	(4 301)	2 893	-	-	(2 994)	-	-	-	-	-	90 565	(7 295)
	3а 2024 г.	87 672	(1 330)	-	-	-	(2 971)	-	-	-	-	-	87 672	(4 301)
Сооружения	3а 2025 г.	2 455	-	4 349	-	-	(245)	-	-	-	-	-	6 803	(245)
	3а 2024 г.	-	-	2 455	-	-	-	-	-	-	-	-	2 455	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	7 438	(1 816)	300	-	-	(858)	-	-	-	-	-	7 738	(2 674)
	3а 2024 г.	2 646	(1 253)	4 792	-	-	(564)	-	-	-	-	-	7 438	(1 816)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	256	-	-	(48)	-	-	-	-	-	256	(48)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	11 306	(6 720)	1 760	-	-	(2 068)	-	-	-	-	-	13 066	(8 788)
	3а 2024 г.	11 306	(4 891)	-	-	-	(1 830)	-	-	-	-	-	11 306	(6 720)
Земельные участки	3а 2025 г.	13 177	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 177	-
	3а 2024 г.	13 177	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 177	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	20 480	(1 393)	-	-	-	(6 642)	-	-	-	20 480	(8 035)
	3а 2024 г.	-	-	20 480	-	-	(1 393)	-	-	-	20 480	(1 393)
в том числе: Транспортные средства по договорам лизинга	3а 2025 г.	20 480	(1 393)	-	-	-	(6 642)	-	-	-	20 480	(8 035)
	3а 2024 г.	-	-	20 480	-	-	(1 393)	-	-	-	20 480	(1 393)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	111 823	115 121	94 151
в том числе: Здания	83 270	83 371	86 342
Сооружения	6 558	2 455	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 064	5 622	1 394
Офисное оборудование	208	-	-
Транспортные средства	16 723	23 673	6 415
Неамортизируемые основные средства - всего	13 177	13 177	13 177
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Земельные участки	13 177	13 177	13 177
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	89 100	(89 100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 000	(5 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	89 100	(89 100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 000	(5 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	89 100	(89 100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 000	(5 000)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	50	-	4 075	(3 951)	-	-	X	X	174	-
	За 2024 г.	623	-	1 753	(2 326)	-	-	X	X	50	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	50	-	4 075	(3 951)	-	-	-	-	174	-
	За 2024 г.	66	-	1 754	(1 770)	-	-	-	-	50	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	557	-	-	(557)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18 948	-	10 330	60	(8 900)	-	-	-	20 438	(2 566)
	За 2024 г.	8 660	-	17 384	-	(7 081)	(15)	-	-	18 948	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	850	-	660	-	(833)	-	-	-	677	-
	За 2024 г.	265	-	850	-	(265)	-	-	-	850	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 098	-	8 127	-	(5 831)	-	-	-	14 394	(2 391)
	За 2024 г.	7 694	-	11 215	-	(6 796)	(15)	-	-	12 098	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 062	-	1 088	60	1 869	-	-	-	4 341	(175)
	За 2024 г.	391	-	4 691	-	(20)	-	-	-	5 062	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	938	-	455	-	(367)	-	-	-	1 026	-
	За 2024 г.	310	-	628	-	-	-	-	-	938	-
Итого	За 2025 г.	18 948	-	10 330	60	(8 900)	-	-	X	20 438	(2 566)
	За 2024 г.	8 660	-	17 384	-	(7 081)	(15)	-	X	18 948	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 391	2 391	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 391	2 391	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	86 748	-	-	(15 589)	-	-	71 159
	За 2024 г.	95 798	11 118	-	(10 084)	-	(10 084)	86 748
в том числе:								
Расчеты по аренде (лизинг)	За 2025 г.	11 118	-	-	(5 505)	-	-	5 613
	За 2024 г.	-	11 118	-	-	-	-	11 118
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	75 630	-	-	(10 084)	-	-	65 546
	За 2024 г.	95 798	-	-	(10 084)	-	(10 084)	75 630
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 420	3 825	301	(3 326)	-	-	20 220
	За 2024 г.	1 908	18 832	340	(1 620)	(40)	-	19 420
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 130	1 147	-	(1 130)	-	-	1 147
	За 2024 г.	357	1 130	-	(357)	-	-	1 130
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	303	231	-	(276)	-	-	258
	За 2024 г.	650	303	-	(610)	(40)	-	303
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26	540	-	-	-	-	566
	За 2024 г.	188	26	-	(188)	-	-	26
Краткосрочные кредиты и займы	За 2025 г.	10 424	-	301	(340)	-	-	10 385
	За 2024 г.	-	10 084	340	-	-	-	10 424
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	154	1 469	-	-	-	-	1 623
	За 2024 г.	339	109	-	(294)	-	-	154
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	141	154	-	-	-	-	295
	За 2024 г.	294	-	-	(153)	-	-	141
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	167	283	-	(10)	-	-	441
	За 2024 г.	80	105	-	(17)	-	-	167
Расчеты по аренде (лизинг)	За 2025 г.	7 075	-	-	(1 570)	-	-	5 505
	За 2024 г.	-	7 075	-	-	-	-	7 075
Итого	За 2025 г.	106 168	3 825	301	(18 915)	-	X	91 379
	За 2024 г.	97 706	29 950	340	(11 704)	(40)	X	106 168

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	63 653	63 653	63 653
в том числе: ПАО СБЕРБАНК Договор ипотеки №3329070825-23-8301 от 07.07.2023г.	63 653	63 653	63 653

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 269	1 753
Затраты на оплату труда	12 199	4 371
Отчисления на социальные нужды	2 993	1 231
Амортизация	12 466	6 369
Прочие затраты	33 650	30 300
Итого по элементам	62 577	44 024
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 577	44 024

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация, раскрываемая к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Общество с ограниченной ответственностью
«ИСМАР»
ИНН 3329070825 КПП 332901001 ОГРН 1123340001498
600003, г. Владимир, мкр. Оргтруд,
ул Октябрьская, 26**

1. Общие сведения

ООО «ИСМАР» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 14.03.2012г., является субъектом малого предпринимательства.

Основными видами экономической деятельности являются:

- хранение и складирование прочих грузов (код ОКВЭД 52.10.9),
- аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.29).

Размер уставного капитала составляет 33 333 руб.

Участниками являются:

1. Драганчук Светлана Борисовна с долей 40%
2. Никитин Антон Александрович с долей 30%
3. Чайкин Алексей Владимирович с долей 30%.

С момента регистрации Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 18 чел. Среднемесячная заработная плата за 2025г. – 56 260,00 руб.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тысячах рублей.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике.

Учетная политика Общества составлена в соответствии с ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н. в отчетном году внесение изменений в учетную политику не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

На основании вышеизложенного не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Выручка признается по методу начисления. Коммерческие и управленческие расходы списываются на счета реализации в полном объеме в конце каждого отчетного периода (месяца).

Материально-производственные запасы оцениваются по средней стоимости. Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Объекты основных средств (ОС) со сроком службы, превышающим 12 месяцев, включаются в состав МПЗ, если их первоначальная стоимость не превышает 100 000 рублей за единицу.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация всех объектов ОС за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого года. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

В 2025 году приобретены основные средства: Подъемник грузовой ПГ-МШ-5000-9,0; Apple iPhone 16 Pro Max- 2 шт.; УАЗ-23632-109-52.

Закончены работы по замене котла в котельной, произведена замена ШРП и перекладка надземного газопровода в подземный, построена эстакада к лифту.

4. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	25.12.2025
Материально-производственные запасы	25.12.2025

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

- Выручка Общества за 2025г. составила 86 487 тыс. руб., что на 8 730 тыс. руб. больше по сравнению с 2024г. Основная причина – повышение стоимости 1 кв. м сданных в аренду площадей. Расшировка доходов по видам деятельности приведена в таблице ниже.

Вид деятельности	2025	2024	отклонения
	сумма, тыс.руб.	сумма, тыс.руб.	в тыс. руб.
Услуги ответственного хранения	47 074	48 813	-1 739
Услуги аренды	39 397	28 878	10 519
в т.ч. переменная часть	7 563	9 100	-1 537
Прочее	16	66	-50
ИТОГО	86 487	77 757	8 730

- Коммерческие и управленческие расходы выросли на 18 567 тыс. руб. (42,2 %).

Статьи затрат	2025	2024	прирост в руб.
Амортизация	12 466	6 369	6 098
Коммунальные платежи	8 529	8 474	55
Оплата труда и страховые взносы	15 192	5 602	9 590
Текущий и капитальный ремонт	7 721	3 522	4 198
Имущественные налоги	547	518	28
Прочие материальные расходы	18 122	19 539	-1 417
Итого	62 577	44 024	18 553

Это связано с повышением зарплаты работникам и, соответственно с увеличением страховых взносов; увеличением начисленной амортизации в связи с тем, что в Общество во второй половине 2024г. приобрело два автомобиля VOLKSWAGEN в лизинг. Также Общество активно проводит текущие и капитальные ремонты зданий, приобретенных в собственность в 2023г.

Увеличение расходов повлекло снижение прибыли от продаж на 9 823 тыс. руб.

- Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности:
Дебиторская задолженность на 31.12.2025г.

	Сумма задолженности, руб.
Задолженность бюджета перед предприятием	1 026 226,00
Задолженность от покупателей	12 002 674,11
в том числе	
по договорам аренды	2 925 506,89
по договорам ответственного хранения	8 884 050,93
Прочие покупатели	193 116,29
Задолженность поставщиков, подрядчиков	677 247,15
Прочая задолженность	4 165 800,08
в том числе	
по договорам лизинга	2 790 159,60
по договорам страхования имущества	668 458,43
обеспечительные платежи за участие в торгах	250 804,39
расчеты по претензиям	291 335,05
Прочие дебиторы	165 042,61
ИТОГО	17 871 947,34

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г.

	Сумма задолженности, руб.
Задолженность перед персоналом организации	440 618,63
Задолженность по налогам и сборам	1 623 080,08
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	295 018,73
Задолженность перед прочими кредиторами	565 832,18
в т.ч.	
по договорам страхования имущества	406 271,59
Прочие кредиторы	159 560,59
Задолженность перед покупателями (авансы полученные)	258 073,56
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 147 158,53
в т.ч.	
услуги охраны	360 000,00
электроэнергия	142 813,60
ремонтные работы	572 681,63
Прочие поставщики	71 663,30
ИТОГО	4 329 781,71

- Движение кредитных средств в 2025г. по кредитному договору № 3329070825-23-8 от 30.06.2023, заключенному с ПАО СБЕРБАНК:
 - погашено основного долга – 10 084 тыс. руб.,
 - погашено процентов - 10 713 тыс. руб.,
 - остаток основного долга на 31.12.2025г. – 75 630 тыс. руб.,
 - остаток процентов на 31.12.2025г. – 301 тыс. руб.
- Прочие расходы увеличились за счет созданного резерва по сомнительным долгам неплатежеспособных контрагентов. Сумма начисленного резерва составила 2 566 тыс.руб.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	55 887	46 052	27 127
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1,09	1,23	8,85
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,21	0,25	4,31

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 33 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 11,3%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 9 835 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.