Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ГРАНД ТАБАК» (далее Общество)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1. Сведения об Обществе

Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Гранд Табак»
Сокращенное наименование	ООО «Гранд Табак»
Место нахождения	350000, Краснодарский край, г Краснодар, ул. им. Янковского, д. 90/8
Почтовый адрес	350000, Краснодарский край, г Краснодар, ул. им. Янковского, д. 90/8
Телефон	8 964 921-00-11
Адрес электронной почты	accountant@grandtabak.info
Идентификационный номерналогоплательщика (ИНН)/ Код причины постановки на учет (КПП)	23100179560 231001001
ОГРН (с указанием реквизитов свидетельства о государственной регистрации)	1142310006805 23№009525528 от 15.10.2014
Код ОКПО	12300
Код ОКТМО	03701000

Уставной капитал Общества

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2025 г., 31.12.2023 г. Составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., Уставной капитал полностью оплачен.

Учредители общества:

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признаниябенефициаром: доля участия (как прямого, таки косвенного), контроль над действиями Общества
Заргарян Артик Рубикович	Россия	230819445568	Доля участия 100%

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в

конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидент-ство	ИНН	Основание для признаниябенефициаром: доля участия (как прямого, таки косвенного), контроль над действиями Общества
Заргарян Артик Рубикович	РФ	230819445568	Доля участия 100%

Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества имеются следующие обособленные подразделения, филиалы, представительства по состоянию на 31.12.2025 г.

Тип	Место нахождения.
Обособленное подразделение	Г. Москва, Варшавское шоссе ,д. 132, стр. 8, помещение xxxv,ком. 32
Обособленное подразделение	Г. Санкт -Петербург ,ул. Бехтерева ,д. 2

Органами управления Обществом являются:

Единоличный исполнительный орган Общества Директор Заргарян Артик Рубикович (Решение учредителя 12 от 01.11.2022 г., приказ 02/ЛС от 01.12.2022 г.).

Основные виды деятельности

Основной ОКВЭД: 46.35 Торговля оптовая табачными изделиями.
Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде - Торговля оптовая табачными изделиями (100% выручки).

Сведения об аудиторе Общества

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

Полное наименование аудиторской организации	Адрес местонахождения	ОГРН	Членство в СРО аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "Берегиня"	350058г. Краснодар, ул. Ставропольская\ им. Селезнева, 223/248, этаж 5	ОГРН 1032304928886	член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" (СРО ААС), ОРНЗ 12006048947

Сведения о численности сотрудников

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Среднегодовая численностьработающих	117 чел.	128,5 чел.

2. Концепция составления бухгалтерской отчетности. Основные элементы учетной политики организации.

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществляется по правилам, в соответствии с законодательством Российской Федерации по ведению бухгалтерского учета и отчетности:

- федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- федеральных стандартов и действующих положений по бухгалтерскому учету;

- учетной политики организации Приказом № 1 от 30.12.2024 г.

Отступлений при ведении бухгалтерского учета и отчетности нет. Бухгалтерская отчетность сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами и стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учёта осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

В балансе дебетовые и кредитовые остатки показаны развернуто.

В отчете о финансовых результатах отражаются свернуто следующие статьи доходов и расходов:

- Аренда,
- Реализация и ликвидация ОС,
- Реализация ТМЦ,
- Продажа валюты,
- Курсовые разницы.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) в иностранной валюте и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации, действовавших на отчетную дату и составивших:

руб.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета определенная Приказом от 30.12.2024 г. № 1

Настоящая учетная политика устанавливает основы формирования (выбора и обоснования) и раскрытия учетной политика Общества. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным в редакции приказом Минфина РФ от 27.04.2012г.№55н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в рублях.

2.1. Учет основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N204н (далее ФСБУ 6/2020)

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше *100 000 руб.* Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов, бухгалтерский учет таких активов ведется применительно к порядку, установленному для бухгалтерского учета запасов в ФСБУ 5/2019, в том числе с использованием забалансового учета (п. 8 ФСБУ 5/2019, Письмо Минфина России от 15.12.2021 N 07-01-09/102450) с применением забалансового счета МЦ "Материальные ценности в эксплуатации».

Группы основных средств

Основные средства классифицируются по группам:

- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Земельные участки;
- Другие виды основных средств (в том числе ППА (право пользования активом)).

Способ начисления амортизации.

В организации применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете, прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. Ликвидационная стоимость не определяется, приравнивается к нулю.

2.2. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены - то есть в периоде приобретения запасов (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. п. 5, 16 ПБУ 10/99).

В состав таких активов включаются:

- канцтовары;
- расходные материалы для оргтехники;
- и пр.

Активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, считаются запасами.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. *(Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).*

Товары отражаются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости.

Списание товаров осуществляется по методу ФИФО (скользящая оценка)

2.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.4. Учет доходов и расходов.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в организации с применением ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.11.2020). Бухгалтерский учет расходов осуществляется в организации с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.
Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
Учет затрат ведется в разрезе видов деятельности, подразделений и статей затрат.

2.5. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в организации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018)
В бухгалтерском учете суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто (отдельно ОНА, отдельно ОНО).
Величины текущего налога на прибыль (ТНП) определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина ТНП соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль (балансовый метод).

3. Раскрытие информации о существенных показателях Бухгалтерского баланса.

3.1. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 1. «Основные средства», к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.
Информация о запасах (балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) отражена в Таблице 2.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений.

3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Таблице 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» настоящих Пояснений.

При перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы

НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной организация создает резервы сомнительных долгов. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам" и относится на финансовые результаты организации. Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

На 31.12.2025 г. Резерв по сомнительным долгам равен 0, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Номер и наименование счета, реквизиты	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
50.01 «Касса организации»	4 124	4 802	3 600
51 «Расчетные счета», в т.ч.	11 469	30 137	38 686
57 «Переводы в пути»			306
ИТОГО	15 593	34 939	42 592

3.5. Обязательства

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в Таблице 4.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» к данным Пояснениям. Просроченные обязательства, отсутствуют.

3.6. Раскрытие информации о показателях Отчета о финансовых результатах

3.6.1. Выручка

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008). Информация о выручке Общества отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
	Торговля оптовая табачными изделиями	8 540061	10 175 643

3.6.2. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Информация о себестоимости продаж отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
	Покупная стоимость реализованного товара	(8 219 173)	(9 677 470)

3.6.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с продажей про-

дукции, товаров, работ и услуг (коммерческих расходах организации) (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99). Информация о структуре и статьях затрат отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
	Оплата труда	(150 968,8)	(138436)
	Страховые взносы	(42786)	(41530)
	Транспортные услуги	(28528)	(43685)
	Прочие коммерческие расходы	(53577,2)	(36360)
	Итого – стр. 2210	(275 860)	(263 011)

3.6.4. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18 ПБУ 9/99). Информация о величине и структуре прочих доходов отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
2	Проценты по краткосрочным депозитам		5 376
3	Прочие доходы	2333	13 476
	Итого – стр. 2340	2333	18 852

3.6.5. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99). Информация о величине и структуре прочих расходов отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Прочие расходы	(8144)	(15 962)
	Итого – стр. 2350	(8144)	(15 962)

3.6.6. Налог на прибыль

Показатель строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль".

Расходы по налогу на прибыль отражены в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Прибыль до налогообложения	439 94	238 052
2	**Всего Отложенный налог на прибыль**	(48)	16 593
3	**Текущий налог на прибыль по налоговой декларации**	(11 241)	(47 290)
4	**Итого Расходы по налогу на прибыль**	(11 289)	30 697

4. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

На 31.12.2025 г. аффилированным лицом является Заргарян Артик Рубикович, директор и учредитель 100%.

В 2025г. на основании решения единственного участника выплачены дивиденды за счет прибыли прошлых лет в размере 10 000 тыс. руб.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

Показатель	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	4 467	2257.7
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Задолженность на 31.12.2025 г.-отсутствует

5. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010», утв. Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

6. Дополнительная информация.

- Договоры, предусматривающие исполнение обязательств в не денежной форме не заключались.
- Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» в совершении которых имеется заинтересованность не заключалось.
- На 31.12.2025 у Общества отсутствуют выданные гарантии и поручительства

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, отсутствуют.

Разногласия с налоговым органом, в части полноты и своевременности уплаты платежей в бюджет, отсутствуют.

Фактов хозяйственной деятельности, (т.е. событий, затрагивающих финансовую деятельность ООО "Гранд Табак", состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данного события) информацию о которых следовало бы раскрывать не существует.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

9. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества отсутствуют какие- либо намерения в части прекращения деятельности.

10. Непрерывность деятельности

Общество заявляет о ведении своей деятельности исходя из допущения применимости принципа непрерывности. У Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

11. Геополитические риски.

В 2025 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор А. Р. Заргарян

Главный бухгалтер М.А. Толстокорова

24.03.2026 г.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	45 469	(26 844)	978	(1 067)	1 067	(4 151)	-	-	-	-	-	45 380	(29 927)
	За 2024 г.	45 442	(26 580)	3 792	(3 764)	3 764	(4 028)	-	-	-	-	-	45 469	(26 844)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	447	(368)	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-	447	(430)
	За 2024 г.	1 874	(1 705)	-	(1 427)	1 427	(90)	-	-	-	-	-	447	(368)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 984	(1 929)	-	(187)	187	(54)	-	-	-	-	-	1 797	(1 795)
	За 2024 г.	2 658	(2 485)	-	(674)	674	(118)	-	-	-	-	-	1 984	(1 929)
Транспортные средства	За 2025 г.	40 960	(23 555)	978	(880)	880	(3 724)	-	-	-	-	-	41 058	(26 399)
	За 2024 г.	38 832	(21 709)	3 792	(1 664)	1 664	(3 509)	-	-	-	-	-	40 960	(23 555)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 078	(992)	-	-	-	(311)	-	-	-	-	-	2 078	(1 303)
	За 2024 г.	2 078	(681)	-	-	-	(311)	-	-	-	-	-	2 078	(992)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	15 453	18 626	18 862
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	16	79	169
Офисное оборудование	2	56	173
Транспортные средства	14 660	17 405	17 123
Другие виды основных средств	775	1 086	1 397
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	978	-	-	(978)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 792	-	-	(3 792)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	978	-	-	(978)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 792	-	-	(3 792)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	855 473	-	7 499 900	(8 234 711)	-	-	X	X	120 661	-
	За 2024 г.	448 398	-	10 094 945	(9 687 870)	-	-	X	X	855 473	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 596	-	11 816	(13 707)	-	-	-	-	2 705	-
	За 2024 г.	4 577	-	10 305	(10 285)	-	-	-	-	4 596	-
Товары	За 2025 г.	850 876	-	7 488 084	(8 221 004)	-	-	-	-	117 956	-
	За 2024 г.	443 820	-	10 084 640	(9 677 585)	-	-	-	-	850 876	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	345 274	-	186 436	-	(228 409)	(54)	-	-	303 246	-
	За 2024 г.	343 263	-	230 040	-	(227 965)	(64)	-	-	345 274	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 652	-	2 045	-	(761)	(44)	-	-	3 892	-
	За 2024 г.	4 416	-	294	-	(1 994)	(64)	-	-	2 652	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	328 551	-	174 437	-	(224 197)	-	-	-	278 791	-
	За 2024 г.	329 185	-	221 005	-	(221 640)	-	-	-	328 551	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	63	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	996	-	1	-	-	-	-	-	998	-
	За 2024 г.	996	-	18	-	(18)	-	-	-	996	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 250	-	8 183	-	(40)	-	-	-	16 392	-
	За 2024 г.	2 839	-	5 411	-	-	-	-	-	8 250	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 835	-	-	-	(2 835)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 835	-	-	-	-	-	2 835	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 705	-	-	-	-	-	1 705	-
	За 2024 г.	4 039	-	-	-	(4 039)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 807	-	-	-	(440)	-	-	-	1 367	-
	За 2024 г.	1 444	-	367	-	(4)	-	-	-	1 807	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	32	-	-	-	(22)	(10)	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	22	-	-	-	-	-	32	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	43	-	-	-	(41)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	43	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	109	-	65	-	(74)	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	272	-	45	-	(208)	-	-	-	109	-
Итого	За 2025 г.	345 274	-	186 436	-	(228 409)	(54)	-	X	303 246	-
	За 2024 г.	343 263	-	230 040	-	(227 965)	(64)	-	X	345 274	-

4. Обязательства

4.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	869 279	14 556	-	(868 289)	-	-	15 546
	За 2024 г.	625 138	310 669	-	(66 528)	-	-	869 279
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	844 962	123	-	(844 594)	-	-	492
	За 2024 г.	555 814	290 519	-	(1 371)	-	-	844 962
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 693	1 678	-	(6 071)	-	-	2 299
	За 2024 г.	4 112	5 873	-	(3 292)	-	-	6 693
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
	За 2024 г.	18	5	-	(3)	-	-	20
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	10 517	-	-	-	-	10 517
	За 2024 г.	57 599	-	-	(57 599)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11 522	-	-	(11 522)	-	-	-
	За 2024 г.	-	11 522	-	-	-	-	11 522
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	2 238	-	-	-	-	2 238
	За 2024 г.	2 654	-	-	(2 654)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 082	-	-	(6 082)	-	-	-
	За 2024 г.	4 936	2 750	-	(1 604)	-	-	6 082
Итого	За 2025 г.	869 279	14 556	-	(868 289)	-	X	15 546
	За 2024 г.	625 138	310 669	-	(66 528)	-	X	869 279

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 232 865	9 687 755
Затраты на оплату труда	150 969	138 436
Отчисления на социальные нужды	43 075	41 177
Амортизация	4 151	4 028
Прочие затраты	63 992	69 769
Итого по элементам	8 495 052	9 941 164
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(19)	(683)
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 495 033	9 940 481