

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 765 827	1 449 371
Затраты на оплату труда	234 804	196 544
Отчисления на социальные нужды	55 835	33 744
Амортизация	2 404	2 061
Прочие затраты	124 290	109 695
Итого по элементам	2 183 159	1 791 414
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 687)	(4 992)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 181 472	1 786 421

## 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	537 241	442 674	-	(496 827)	-	-	483 088
	За 2024 г.	237 903	536 704	-	(237 366)	-	-	537 241
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	190 165	187 614	-	(190 253)	-	-	187 526
	За 2024 г.	74 875	190 127	-	(74 837)	-	-	190 165
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	239 438	215 219	-	(238 466)	-	-	216 191
	За 2024 г.	119 779	238 915	-	(119 256)	-	-	239 438
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	17	-	(17)	-	-	-
	За 2024 г.	45	24	-	(69)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 961	10 714	-	(2)	-	-	18 673
	За 2024 г.	-	7 961	-	-	-	-	7 961
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	31 588	29 110	-	-	-	-	60 698
	За 2024 г.	-	31 588	-	-	-	-	31 588
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	43 204	-	-	(43 204)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	42 989	-	-	(42 989)	-	-	-
	За 2024 г.	-	42 989	-	-	-	-	42 989
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	25 100	-	-	(25 100)	-	-	-
	За 2024 г.	-	25 100	-	-	-	-	25 100
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	537 241	442 674	-	(496 827)	-	X	483 088
	За 2024 г.	237 903	536 704	-	(237 366)	-	X	537 241

## 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	-	72	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	72	-

## 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.	17 259	28 872	25 006	-	21 124
	За 2024 г.	12 056	21 594	16 391	-	17 259
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	17 259	28 872	25 006	-	21 124
	За 2024 г.	12 056	21 594	16 391	-	17 259

## 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	165 133	-	173 424	-	(156 747)	-	-	-	183 129	(1 319)
	За 2024 г.	66 705	-	2 854 436	-	(2 756 008)	-	-	-	165 133	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 746	-	13 460	-	(6 121)	-	-	-	15 087	-
	За 2024 г.	5 226	-	295 840	-	(293 320)	-	-	-	7 746	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	152 094	-	157 727	-	(147 218)	-	-	-	162 603	(1 319)
	За 2024 г.	60 442	-	2 536 005	-	(2 444 353)	-	-	-	152 094	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	825	-	24	-	(588)	-	-	-	260	-
	За 2024 г.	444	-	527	-	(146)	-	-	-	825	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 001	-	550	-	(500)	-	-	-	1 051	-
	За 2024 г.	76	-	18 661	-	(17 737)	-	-	-	1 001	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	396	-	156	-	-	-	-	-	553	-
	За 2024 г.	-	-	397	-	-	-	-	-	396	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	53	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	105	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	102	-	722	-	(102)	-	-	722	-
	За 2024 г.	82	-	102	-	(82)	-	-	102	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 968	-	732	-	(900)	-	-	2 800	-
	За 2024 г.	330	-	2 904	-	(265)	-	-	2 968	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	165 133	-	173 424	-	(156 747)	-	X	183 129	(1 319)
	За 2024 г.	66 705	-	2 854 436	-	(2 756 008)	-	X	165 133	-

## 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	31 645	31 645	31 666	31 666	2 698	2 698
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 645	31 645	31 666	31 666	2 698	2 698

## 6. Запасы

### 6.1. 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.	582 720	-	1 903 397	(1 805 764)	-	-	X	X	680 353	-
	За 2024 г.	371 734	-	1 991 694	(1 780 709)	-	-	X	X	582 720	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	8 735	(9 955)	-	-	1 761	-	540	-
	За 2024 г.	723	-	8 493	(9 217)	-	-	1 080	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	568 274	-	1 856 569	(1 759 403)	-	-	(1 761)	-	663 680	-
	За 2024 г.	361 558	-	1 653 206	(1 446 489)	-	-	(1 184 800)	-	568 274	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	14 445	-	38 093	(36 406)	-	-	-	-	16 132	-
	За 2024 г.	9 453	-	34 761	(29 769)	-	-	-	-	14 445	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	295 234	(295 234)	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-









в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах**  
**ООО «Техноавиа-Хабаровск» за 2025 год.**

Бухгалтерская отчетность ООО «Техноавиа-Хабаровск» (далее-Общество) сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

**1. Информация об организации.**

Полное наименование – ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕХНОАВИА-ХАБАРОВСК»

Сокращенное фирменное наименование – ООО «ТЕХНОАВИА-ХАБАРОВСК»

Уставный капитал, определенный учредительными документами, составляет 10 000 руб. на 31.12.2025 г.

Участники Общества на начало года - 2

Общество зарегистрировано 08.10.2002 г. (Свидетельство серия 27 № 000250380).

Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1022700915643.

ИНН 2721096912, КПП 272401001; выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ – серия 27 № 001931853.

Обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в г. Комсомольске-на-Амуре;
2. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в г. Благовещенске;
3. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в г. Магадане;
4. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в г. Амурске;
5. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в г. Свободный;
6. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в с. им. Полины Осипенко, участок Албазинский;
7. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в г. Магаданской области, Омсукчанский р-н, пгт. Дукат;
8. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в г. Магаданской области, в Омсукчанском городском округе, месторождение Лунное;
9. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в г. Магаданской области, в Северо-Эвенском р-не, ГОК «КУБАКА»;
10. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в г. Хабаровском крае, В Охотском р-не, участок «Светлое»;
11. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в Чукотском автономном округе, Анадырь г.о.;
12. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в Чукотском автономном округе, Билибинском районе, Территория месторождения Кекура;
13. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в Чукотском автономном округе, Анадырском м. р-не, Участок Купол.
14. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в Хабаровском крае, Тугуро-Чумиканском м. р-не, с. П. Тугур, тер. Месторождения Кутыньское
15. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в Хабаровском крае, г. Хабаровск, пр-кт 60 летия Октября, д. 8
16. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в Республике Саха (Якутия), Нерюнгринский м. р-н, Межселенные территории Нерюнгринского муниципального р-на, ВВП Фабричный тер., з.у 1
17. Обособленное подразделение ООО «Техноавиа-Хабаровск» в Хабаровском крае, Солнечном м. р-не, рабочий поселок Солнечный

Адрес (местонахождение) Общества, согласно учредительным документам: 680014, г. Хабаровск», Восточное шоссе, д. 14 Б.

Код общероссийского классификатора предприятий (ОКПО): 58926417.

Код формы собственности (ОКФС): 16.

Код организационно - правовой формы (ОКОПФ): 12300.

Коды видов деятельности (ОКВЭД):

46.42 - Торговля оптовая одеждой и обувью;

45.19 - Торговля прочими автотранспортными средствами;

46.42.2 - Торговля оптовая обувью;

46.42.13 - Торговля оптовая изделиями из меха;

46.42.14 - Торговля оптовая аксессуарами одежды и головными уборами, кроме меховых;

46.46.2 - Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях;

46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием;

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;

47.19 - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;

47.71 - Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах;

47.72 - Торговля розничная обувью и изделиями из кожи в специализированных магазинах;

47.72.1 - Торговля розничная обувью в специализированных магазинах;

47.78.9 - Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах;

47.82.1 - Торговля розничная в нестационарных торговых объектах текстилем, одеждой и обувью;

47.89.1 - Торговля розничная в нестационарных торговых объектах прочими товарами;

47.91.2 - Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сетей Интернет;

52.10 - Деятельность по складированию и хранению;

82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;

96.01 - Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий;

Основной вид деятельности Общества: Торговля одеждой и обувью.

Исполнительный орган: Директор.

За 2025 год списочное количество работников – 127 человек, в том числе работающие по совместительству - 2.

Информация об основных положениях учетной политики организации.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества несет Директор (пункт 1 ст.7 402-ФЗ).

Учетная политика утверждена Приказом № 108 от 31.12.2024 г.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи (п.6.1. Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" ("Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Активы и обязательства Общества подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета (пункт 1,2 ст. 11 402-ФЗ).

Проведение инвентаризации производится в следующих случаях:

при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;  
перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);  
при смене материально ответственных лиц (на день приемки - передачи дел);  
при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;  
в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;  
при ликвидации (реорганизации) организации перед составлением ликвидационного (разделительного) баланса;  
один раз в три года проводится инвентаризация основных средств;  
по приказу Директора Общества.

## **2. Основные средства**

С 1 января 2022 года для учета основных средств применяется новый ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Стандарт применяется перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта (организация применяет новые правила признания объектов в качестве ОС, определения их первоначальной стоимости и установления элементов амортизации (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) только для тех основных средств, которые были признаны в качестве таковых после начала применения Стандарта.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев и имеет стоимость свыше 100 тыс. рублей;

в) Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств (пункт 14,15 ФСБУ 6/2020").

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

## **3. Малоценное оборудование и инвентарь**

ТМЦ, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев стоимостью менее 100 тыс. рублей не учитываются в составе запасов (п. 3 ФСБУ 5/2019), отражаются как Малоценное оборудование и инвентарь транзитом на счете 10.09 для обеспечения налогового учета и списываются на счета затрат (44.01) в бухгалтерском и в налоговом учете - при передаче в эксплуатацию. Их количественный учет ведется на забалансовом счете МЦ.04 в течение срока полезного использования.

## **4. Запасы**

Общество в бухгалтерском учете в качестве запасов принимает следующие активы:

Товары, предназначенные для перепродажи, а также Сырье, Материалы, Топливо, Запчасти, Инвентарь, Инструменты, Спецодежда и обувь, Тара и прочие активы, предназначенные для использования в течение срока менее 12 месяцев стоимостью менее 100 тыс. рублей, не являющиеся основными средствами либо малоценным оборудованием. Такие

ТМЦ учитываются на счетах как запасы в соответствии с планом счетов и подлежит списанию на счета затрат в момент передачи в эксплуатацию, продажи либо использованию при производстве работ.

Материалы, сырье, товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом стоимости доставки.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» и в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря и спецодежды количественный учет ведется, после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (п.8 ФСБУ 5/2019).

Остатки, сформированные по счету 10.09 и 10.10 на 31.12.2025 г. списываются на расходы по мере передачи объектов учета в эксплуатацию.

На 31.12.2024 год запасы составляли – 582 720 тыс. руб.

На 31.12.2025 год – 680 353 тыс. руб.

Структура Запасов по состоянию на 31.12.2025 год:

Товары, предназначенные для перепродажи на складах – 679 813 тыс. руб.,

## **5. Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2024 г. – 165 133 тыс. руб.:

задолженность покупателей – 152 094 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности;

авансы, уплаченные поставщикам – 7 745 тыс. руб.;

прочая дебиторская задолженность – 5 294 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. – 181 810 тыс. руб.:

задолженность покупателей – 161 283 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам составил – 1 319 тыс. руб.

авансы, уплаченные поставщикам – 15 087 тыс. руб.;

прочая дебиторская задолженность - 5 440 тыс. руб.

## **6. Финансовые вложения**

К финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям ПБУ учет финансовых вложений:

- Акции обыкновенные и привилегированные дочерних, зависимых и прочих обществ;
- Доли в уставных капиталах дочерних, зависимых и прочих обществ;
- Облигации;
- Вложения в производственные финансовые инструменты;
- Векселя;
- Процентные займы выданные;
- Депозитные вклады в кредитных организациях сроком более трех месяцев;
- Договоры уступки права требования, по которым планируется извлечение дохода;
- Прочие финансовые вложения.

Финансовые вложения отсутствуют.

## **7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные эквиваленты - краткосрочные финансовые вложения, которые можно быстро обратить в деньги. К ним относятся, кроме средств на расчетных счетах и в кассе депозиты до

востребования, депозиты со сроком размещения менее трех месяцев и высоколиквидные беспроцентные векселя.

Данные активы учитываются в Балансе и Отчете о движении денежных средств как денежные эквиваленты. Высоколиквидные беспроцентные векселя отражаются как получение оплаты от Заказчиков и покупателей в корреспонденции со счетом 62.03 Векселя полученные.

На 31.12.2024 г. денежные средства и денежные эквиваленты составляли 78 052 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. денежные средства и денежные эквиваленты составляли – 57 737 тыс. руб.

В графе Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 год отражены денежные средства на расчетных счетах предприятия – 57 592 тыс. руб., в кассе – 145 тыс. руб., денежные средства в пути – 0 тыс. руб.

## **8. Нераспределенная прибыль**

Нераспределенная прибыль на:

31.12.2024 год – 294 253 тыс. руб.

31.12.2025 год – 436 811 тыс. руб.

## **9. Займы и кредиты**

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Займы и кредиты на 31.12.2025 отсутствуют.

## **10. Доходы и расходы**

В бухгалтерском учете Общества выручка формируется методом начисления, учет расходов организован по статьям затрат.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Основные показатели за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации.

Основные средства.

Общество производило переход на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года, стандарт применяется с основных средств, которые были признаны в качестве таковых после начала применения Стандарта.

Арендованные основные средства и оборудование. Общество в своей деятельности использует арендованные офисные и складские помещения, числящиеся за балансом. Договоры аренды являются бессрочными, субаренда не предполагается. К ним ФСБУ 25/2018 не применяется.

## **11. Кредиторская задолженность**

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025 год:

31.12.2025 – 483 088 тыс. руб., из них задолженность поставщикам – 187 526 тыс. руб., размер суммы аванса, полученного от покупателей – 216 190 тыс. руб., задолженность по налогам – 79 372 тыс. руб., задолженность по исполнительным листам сотрудников – 0 тыс. руб., прочая кредиторская задолженность – 0 тыс. руб.

## 12. Оценочные обязательства

В 2025 году создан резерв по отпускам, сумма оценочных резервов составила 21 124 тыс. руб.

## 13. Отчет о финансовых результатах

### 13.1 Выручка от реализации

За 2025 год составила всего 2 662 061 тыс. руб.

Географический рынок сбыта: Хабаровский край, Амурская область, Магаданская область, Чукотская Автономная область, Республика Саха (Якутия)

Основные покупатели:

ООО «Омолонская Золоторудная компания» - выручка от реализации за 2025 год составила 123 056 тыс. руб. без НДС;

АО "Серебро Магадана" - выручка от реализации за 2025 год составила 121 948 тыс. руб. без НДС;

ООО "Ресурсы Албазино" - выручка от реализации за 2025 год составила 100 182 тыс. руб. без НДС;

АО «Покровский рудник» - выручка от реализации за 2024 год составила 43 633 тыс. руб. без НДС;

АО «ЧГГК» - выручка от реализации за 2025 год составила 161 942 тыс. руб. без НДС;

АО «Колымавзрывпром» - выручка от реализации за 2025 год составила 33 410 тыс. руб. без НДС;

ООО «Рудник Валунистый» - выручка от реализации за 2025 год составила 42 308 тыс. руб. без НДС.

БАЗОВЫЕ МЕТАЛЛЫ АО - выручка от реализации за 2025 год составила 143 988 тыс. руб. без НДС.

### 13.2 Расходы

Расходы за 2025 год составили:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость продаж	1 778 693
Коммерческие расходы	402 779
<b>Итого</b>	<b>2 181 472</b>

#### 13.2.1 Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	2 404
Командировочные расходы	7 855
Материальные расходы	1 766
Оплата труда	234 804
Прочие расходы	155 950
<b>Итого</b>	<b>402 779</b>

### 13.3 Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы	8 603
В т. ч. Реализация основных средств	-
В т. ч. Реализация прочего имущества	-
В т. ч. Выплата начисленных процентов по депозиту	5 043
В т. ч. Возврат комиссии, госпошлины	
В т. ч. Возмещение по претензии (претензии по браку)	988
В т. ч. Прочие доходы	1 913
В т. ч. Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	659
<b>Всего Доходы</b>	<b>5 193</b>
Прочие расходы	9 459
В т. ч. Курсовые разницы	-
В т. ч. Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	-
В т. ч. Прибыль (убыток) прошлых лет	-
В т. ч. Прочие внереализационные расходы	4 557
В т. ч. Прочие косвенные расходы	2 672
В т. ч. Расходы на услуги банков	1 777
В т. ч. Реализация основных средств	-
В т. ч. Реализация прочего имущества	-
В т. ч. Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	452
В т. ч. Штрафы, пени и неустойки по договорам	1
<b>Всего расходы</b>	<b>9 459</b>

### 13.4 Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2025 год составил – 127 189 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 14 тыс. руб., существенные временные разницы возникли в связи с различным порядком учета основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

### 13.5 Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год – 352 558 тыс. руб.

## 14. Претензионная работа и судебные иски предприятия

Претензионные и судебные иски на 31.12.2025 г. составили 1 318 тыс. руб.:

1. ООО «УТТ-7» 986 тыс. руб. (06.10.2025 г. возбуждено исполнительное производство)
2. ДВ АВИАБАЗА КГСАУ – 322 тыс. руб. (получен исполнительный лист, 28.11.2025 направлен в ОСП)

## 15. Связанные стороны

Связанные стороны:

Связанными сторонами Общества являются:

ООО «Техноавиа-Владивосток»;

ПВ ООО "ФИРМА "ТЕХНОАВИА".

Обороты за 2025 год, тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода, тыс. руб.		Обороты за период, тыс. руб.		Сальдо на конец периода, тыс. руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «Техноавиа-Владивосток»-покупатель		16	325	309		0
ООО «Техноавиа-Владивосток»-поставщик			3 293	3 290	3	0
ПВ ООО "ФИРМА "ТЕХНОАВИА"-покупатель			493	493	0	0
ПВ ООО "ФИРМА "ТЕХНОАВИА"-поставщик		188 454	2 205 853	2 202 616	0	185 217
<b>Итого</b>		<b>188 470</b>	<b>2 209 964</b>	<b>2 206 708</b>	<b>3</b>	<b>185 217</b>

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» Общество информирует о бенефициарных владельцах: Попов А. С. – доля в Уставном капитале 50 %, Фадеева Ю.А.- доля в Уставном капитале 50 %. Конечным контролирующим бенефициаром Общества является Фадеева Ю. А.

## 16. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год получена прибыль до налогообложения в размере 479 733 тыс. руб., чистая прибыль 352 558 тыс. руб.

Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышеназванные показатели обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев. Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество провело оценку текущей экономической ситуации. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных задержек в исполнении заявок.

Руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

## 17. Риски

В настоящее время руководством Общества проведен анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Были выделены следующие риски:

- Экономическая нестабильность в отрасли, возможность увеличения таможенных пошлин, ослабление курса рубля.
- Риск изменения цен на продукцию в течение года, который не всегда сопоставим с изменениями входящих цен на сырье и материалы, работы и услуги, которые Общество использует в своей деятельности.
- Риск ужесточения правил таможенного контроля и таможенных пошлин, несовершенство российского корпоративного законодательства, недостатки судебной системы, которые в дальнейшем могут негативно отразиться на финансовых результатах деятельности компании.
- Экологические риски, связанные с производственной деятельностью Общества, системой экологического менеджмента, а также степенью прозрачности ее деятельности в области охраны окружающей среды, достаточно низки.

## 18. События после отчетной даты

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год решение о выплате дивидендов по результатам работы за 2025 год, о распределении прибыли на иные цели не принималось.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая оценку специальной военной операции, оценку рисков. Общество будет продолжать выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков по основным видам продукции (работ, услуг).

Нестабильность российского рубля по отношению к основным мировым валютам, что также подвергает Общество рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации. Прямое ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, показатели производственной и сбытовой программы выполнены, однако влияние глобальной ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Общество расценивает данные события, как свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. На момент подписания отчетности возможность оценить последствия указанного события, наступившего после отчетной даты, в денежном выражении отсутствует (п.10,11 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (утв. Приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н).

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор ООО «Техноавиа-Хабаровск»

Кинеева Н. И.

Дата: 27 марта 2026 года