

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ЕМ Групп» за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ЕМ Групп» (далее – Общество):

- зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу. Дата регистрации 07.12.2016 г. Регистрационный номер: серия 78 № 009631332.
- внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербурга за №1167847468194 06.12.2016 г.

Организационно правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью, код ОКОПФ 12300, код ОКФС 16.

Место нахождения (юридический адрес) Общества: 194214, Город Санкт-Петербург, пр-кт Энгельса, д. 71, литера А, офис 202.

Высшим органом управления являются участники Общества:

- Милославский Алексей Михайлович с 80% долей в уставном капитале Общества;
- Маслюков Андрей Олегович с 20% долей в уставном капитале Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являлись:

1. Оптовая торговля телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями (ОКВЭД 2 – 46.52).
2. Выполнение работ, оказание услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию электронной техники (коммуникационного оборудования) (ОКВЭД 2 – 95.12).

Среднесписочная численность работающих Общества за отчетный период составила 39 чел. Среднесписочная численность за 2024 год составила 47 чел.

По состоянию на 31.12.2025 Общество относить к субъектам малого предпринимательства. Генеральным директором Общества являлся Маслюков А.О.

Основные показатели деятельности Общества:

Выручка от реализации за 2025 год составила 1 718 323 тыс. рублей. (2024: 1 719 315 тыс. рублей).

Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2025 год составила 57 691 тыс. рублей (2024: (8 952) тыс. рублей).

Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета составила 11 865 тыс. рублей. (2024: 33 371 тыс.руб.)

По данным налогового учёта начислен налог на прибыль за 2025 год в сумме 2 966 тыс. рублей.(2024: 6 674 тыс.руб.)

Чистая прибыль (убыток) за 2025 год составила 53 862 тыс. рублей. (2024: (15 626) тыс.руб.)

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Общество имеет право на применение пониженных тарифов по страховым взносам.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы «1С:Бухгалтерия».

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится по правилам ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов, соответственно. Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006. В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто. Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

| Валюта | 31 декабря | | |
|------------|------------|-----------|-----------|
| | 2025 года | 2024 года | 2023 года |
| Доллар США | 78,2267 | 101,6797 | 89,6883 |
| Юань | 11,1592 | 13,4272 | 12,5762 |

Нематериальные активы и капитальные вложения

Учет нематериальных активов и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. и ФСБУ 26/2020, утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Для обеспечения контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Наличие и движение Нематериальных активов раскрывается в Пояснении 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

| | 31 декабря | | |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| | 2025 года | 2024 года | 2023 года |
| Расходы будущих периодов | 452 | 414 | 411 |
| Итого | 452 | 414 | 411 |

Аренда

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

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя. (п. 11 ФСБУ 25/2018)

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Основные средства Общества представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

| | 31 декабря | | |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|
| | 2025 года | 2024 года | 2023 года |
| Основные средства | 19 834 | 8 618 | 5 423 |
| Итого | 19 834 | 8 618 | 5 423 |

Наличие и движение Основных средств раскрывается в Пояснении 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н на счете 10 «Материалы».

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также сумм полученных от поставщиков поощрений вне зависимости от формы их предоставления (например, в виде скидок, ретро-бонусов и прочего).

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются прямые и косвенные затраты, связанные с их производством и выполнением.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Запасы Общества, их наличие и движение, на 31 декабря 2025, 2024 годов представлена в Пояснении 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Финансовые вложения

Учет Финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н.

Счет 58 «Финансовые вложения» предназначен для обобщения информации о наличии и движении инвестиций организации в государственные ценные бумаги, акции, облигации и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

Кредиты и займы

Учёт полученных кредитов и займов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №107н, «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н, «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 г. №154н.

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» (для долгосрочных займов используется счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»). В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются отдельно.

Проценты по кредитам и займам отражаются в составе текущих операционных расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие расходы».

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, такие как: расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п., отражаются в составе операционных расходов или в составе себестоимости объектов основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществляются.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 годов представлена в Пояснении 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения не более трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

| | 31 декабря | | |
|------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 2025 года | 2024 года | 2023 года |
| Текущие счета в банках | 1 282 | 5 007 | 38 302 |

| | | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Денежные эквиваленты | <u>30 700</u> | <u>21 801</u> | <u>-</u> |
| Итого | <u>31 982</u> | <u>26 808</u> | <u>38 302</u> |

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные эквиваленты представлены банковскими депозитами со сроком погашения менее 3-х месяцев в российских рублях.

Уставный Капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 участниками Общества являются:

- Милославский Алексей Михайлович, владеющий 80% долей в уставном капитале Общества;
- Маслюков Андрей Олегович, владеющий 20% долей в уставном капитале Общества.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс.руб. Капитал Общества полностью оплачен на отчетную дату.

Распределение прибыли и выплата дивидендов в 2025 году не производилось.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 годов представлена в Пояснении 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выручка

Выручка по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.

Сумма выручки может быть определена.

Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро-бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом, предусмотренной договором скидки.

Организация обеспечивает отдельный учет выручки от:

реализации товаров (работ, услуг), облагаемых налогом на добавленную стоимость по ставке 20 %,

реализации товаров на экспорт, облагаемых налогом на добавленную стоимость по ставке 0%,

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

| | (тыс. руб.) | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>2025 год</u> | <u>2024 год</u> |
| Продажа товаров | 1 710 113 | 1 717 606 |
| Выполнение работ, услуг | <u>8 210</u> | <u>1 709</u> |
| Итого | <u>1 718 323</u> | <u>1 719 315</u> |

За 2025 год 25% выручки Общества (438 196 тыс. руб.) приходится на выполнение гособоронзаказ.

Себестоимость продаж, Коммерческие и управленческие расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг;

коммерческие расходы;

управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов по обычным видам деятельности, за исключением расходов на приобретение товарно-материальных ценностей, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро-бонусов и пр. Суммы полученных скидок, ретро-бонусов и пр. не распределяются на

стоимость соответствующих приобретенных запасов и на себестоимость продаж, а учитываются в составе прочих доходах.

Себестоимость продаж в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

| | (тыс. руб.) | |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>2025 год</u> | <u>2024 год</u> |
| Продажа товаров | 1 576 260 | 1 583 609 |
| Выполнение работ | - | - |
| Итого | <u>1 576 260</u> | <u>1 583 609</u> |

Расходы в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены в Пояснении 10 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

| | (тыс. руб.) | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2025 год</u> | <u>2024 год</u> |
| Курсовые разницы | 120 298 | 139 012 |
| Реализация основных средств и прочего имущества | - | 732 |
| Прочие внереализационные доходы | 33 450 | 150 163 |
| Проценты к получению | 6 625 | |
| Реализация прочего имущества | 4 593 | |
| Итого | <u>164 966</u> | <u>289 907</u> |

Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

| | (тыс. руб.) | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2025 год</u> | <u>2024 год</u> |
| Расходы на услуги банков | 5 986 | 6 024 |
| Курсовые разницы | 91 209 | 207 289 |
| Прочие внереализационные расходы | 10 831 | 67 881 |
| Штрафы по договорам к уплате | 26 | 18 |
| Списание материалов не пригодных для дальнейшего использования | 8 995 | |
| Итого | <u>117 047</u> | <u>281 212</u> |

Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

приобретение и продажа товаров, работ, услуг;

финансовые операции, включая предоставление и получение займов;

передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;

предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| Связанное лицо | Основание связанности |
|---------------------------------|---|
| Маслюков Андрей Олегович | Генеральный директор Общества и участник Общества с долей 20 % |
| Милославский Алексей Михайлович | Участник Общества с долей 80 % |
| ООО «ЕМ Инжиниринг» | Участника Общества Милославский Алексей Михайлович является единственным участником ООО «ЕМ Инжиниринг» |

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

| Связанное лицо | Наименование операции | Оборот по дебету в 2025 г. | Оборот по кредиту в 2025 г. | Дебиторская задолженность на 31.12.2025 | Кредиторская задолженность на 31.12.2025 |
|---------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|---|--|
| Маслюков Андрей Олегович | Выплата дивидендов | - | - | - | - |
| | Выплата заработной платы | 5 796 | 5 555 | - | - |
| Милославский Алексей Михайлович | Выплата дивидендов | 19 505 | - | - | - |
| ООО «ЕМ Инжиниринг» | Приобретение товаров | 211 037 | 262 256 | - | 85 267 |
| | Реализация товаров | 226 191 | 341 208 | 71 369 | - |

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.):

| Связанное лицо | Наименование операции | Оборот по дебету в 2024 г. | Оборот по кредиту в 2024 г. | Дебиторская задолженность на 31.12.2024 | Кредиторская задолженность на 31.12.2024 |
|---------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|---|--|
| Маслюков Андрей Олегович | Выплата дивидендов | 7 951 | 7 951 | - | - |
| | Выплата заработной платы | 9 429 | 9 670 | - | 241 |
| Милославский Алексей Михайлович | Выплата дивидендов | 12 300 | 31 805 | - | 19 505 |
| ООО «ЕМ Инжиниринг» | Приобретение товаров | 138 227 | 172 964 | - | 34 049 |
| | Реализация товаров | 556 701 | 518 971 | 186 386 | - |

Состав основного управленческого персонала Общества:

Генеральный директор - Маслюков Андрей Олегович;

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 5 555 тыс. руб., а за 2024 год составил 9 670 тыс. руб.

События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределённости на будущую деятельность Общества.

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. | 116 | (47) | 1 852 | - | - | (32) | - | - | - | - | - | - | 1 968 | (79) |
| | За 2024 г. | 390 | (179) | - | (274) | 175 | (43) | - | - | - | - | - | - | 116 | (47) |

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 | 1 889 | 69 | 211 |
| 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. | 194 | - | - | - | - | (194) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 194 | - | - | - | 194 | - |
| 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 | За 2025 г. | 12 285 | (3 667) | 18 000 | - | - | (6 784) | - | - | - | - | - | 30 285 | (10 451) |
| | За 2024 г. | 7 776 | (2 353) | 6 707 | (2 198) | 2 198 | (3 512) | - | - | - | - | - | 12 285 | (3 667) |
| в том числе: Офисное оборудование | За 2025 г. | 299 | (51) | - | - | - | (88) | - | - | - | - | - | 299 | (139) |
| | За 2024 г. | 1 107 | (1 107) | 299 | (1 107) | 1 107 | (51) | - | - | - | - | - | 299 | (51) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 11 986 | (3 616) | 18 000 | - | - | (6 696) | - | - | - | - | - | 29 986 | (10 312) |
| | За 2024 г. | 6 669 | (1 246) | 6 408 | (1 091) | 1 091 | (3 461) | - | - | - | - | - | 11 986 | (3 616) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | 19 834 | 8 618 | 5 423 |
| в том числе: | | | |
| Офисное оборудование | 160 | 248 | - |
| Транспортные средства | 19 674 | 8 370 | 5 423 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| 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 | | | |
| 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. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

4.5. 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 | За 2025 г. | - | - | 18 000 | - | (18 000) | - | - | - |

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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | | 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. | 117 546 | - | 1 560 883 | (1 591 836) | - | (2 815) | X | X | 86 593 | (2 815) |
| | За 2024 г. | 139 699 | - | 1 569 001 | (1 591 154) | - | - | X | X | 117 546 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 2 490 | (2 490) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 6 808 | (6 808) | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 117 546 | - | 1 558 377 | (1 589 346) | - | (2 815) | 16 | - | 86 593 | (2 815) |
| | За 2024 г. | 139 699 | - | 1 535 636 | (1 557 803) | - | - | 14 | - | 117 546 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 16 | - | - | - | (16) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 26 557 | (26 543) | - | - | (14) | - | - | - |

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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 742 855 | (9 102) | 307 098 | (737) | (700 303) | (22) | 9 102 | - | 349 628 | (737) |
| | За 2024 г. | 271 446 | (14 099) | 720 231 | - | (248 822) | - | 4 997 | - | 742 855 | (9 102) |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 14 895 | - | 9 536 | - | (8 394) | (22) | - | - | 16 015 | - |
| | За 2024 г. | 13 175 | - | 3 017 | - | (1 297) | - | - | - | 14 895 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 727 555 | (9 102) | 296 904 | (737) | (691 504) | - | 9 102 | - | 332 955 | (737) |
| | За 2024 г. | 257 813 | (14 099) | 716 808 | - | (247 066) | - | 4 997 | - | 727 555 | (9 102) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 405 | - | 658 | - | (405) | - | - | - | 658 | - |
| | За 2024 г. | 458 | - | 406 | - | (459) | - | - | - | 405 | - |
| Итого | За 2025 г. | 742 855 | (9 102) | 307 098 | (737) | (700 303) | (22) | 9 102 | X | 349 628 | (737) |
| | За 2024 г. | 271 446 | (14 099) | 720 231 | - | (248 822) | - | 4 997 | X | 742 855 | (9 102) |

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 | 737 | 737 | 9 102 | 9 102 | 4 997 | 4 997 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 737 | 737 | 9 102 | 9 102 | 4 997 | 4 997 |

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: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 797 282 | 326 212 | 26 | (778 187) | - | - | 345 333 |
| | За 2024 г. | 297 234 | 845 533 | 1 304 | (256 220) | (90 569) | - | 797 282 |
| в том числе: | За 2025 г. | 710 687 | 307 709 | 26 | (691 612) | - | - | 326 810 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2024 г. | 178 760 | 685 129 | - | (62 633) | (90 569) | - | 710 687 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 40 396 | 14 516 | - | (40 392) | - | - | 14 520 |
| | За 2024 г. | 106 486 | 36 022 | - | (102 112) | - | - | 40 396 |
| Расчеты с прочими контрагентами | За 2025 г. | 21 958 | - | - | (21 942) | - | - | 16 |
| | За 2024 г. | 3 562 | 21 958 | - | (3 562) | - | - | 21 958 |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | 514 | - | - | (514) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 76 | 78 697 | 1 304 | (79 563) | - | - | 514 |
| Расчеты по налогам и взносам | За 2025 г. | 23 727 | 3 987 | - | (23 727) | - | - | 3 987 |
| | За 2024 г. | 8 350 | 23 727 | - | (8 350) | - | - | 23 727 |
| Итого | За 2025 г. | 797 282 | 326 212 | 26 | (778 187) | - | X | 345 333 |
| | За 2024 г. | 297 234 | 845 533 | 1 304 | (256 220) | (90 569) | X | 797 282 |

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 | - | - | - |

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. | - | 6 693 | 3 812 | 2 | 2 879 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | 6 693 | 3 812 | 2 | 2 879 |
| Резерв ежегодных отпусков | 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 | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 1 586 938 | 1 590 916 |
| Затраты на оплату труда | 73 490 | 79 999 |
| Отчисления на социальные нужды | 13 787 | 13 651 |
| Амортизация | 6 815 | 3 561 |
| Прочие затраты | 27 521 | 48 641 |
| Итого по элементам | 1 708 551 | 1 736 768 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 708 551 | 1 736 768 |