

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах

Общество с ограниченной ответственностью
«НАХОДКА»

за 2025 год

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Находка» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Общая информация

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «НАХОДКА».

Сокращенное название: ООО «НАХОДКА»

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации Общества: 12.12.2014 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1147748030000

ИНН: 7703824188

Место нахождения:

121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1, корпус 1, этаж 19, ком. 14.

Общество на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 г. не имеет филиалов и обособленных подразделений.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2025 года составляет 2 000 тыс. руб.

Состав участников и исполнительных органов:

Единоличным исполнительным органом Общества и Высшим органом управления является Генеральный директор Хамзина Радмила Фархадовна (ИНН 741854985328)

Состав участников ООО «Находка»:

Нурмухамедов Артур Фатхуллаевич (ИНН 741854985328), 97%

Хамзина Радмила Фархадовна (ИНН 741854985328), 3%.

1.3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности является – Торговля оптовая отходами и ломом (ОКВЭД 46.77). Лицензия - №7345 от 13.05.2015 г, серия 68 МД 000116.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 6 человек, на 31.12.2024 - 8 человек.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т. е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т. е. 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;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

Бухгалтерская отчетность 2025 год включает:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- «Отчет о движении денежных средств»;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Показатели, отсутствующие у Организации, не приводятся. Если технически невозможно

исключить строку из формы, в ней проставляется прочерк или ноль.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «НАХОДКА» (далее по тексту – учетная политика Общества).

Критерий существенности, применяемым организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет более 5% от балансовой суммы строки раздела.

Для целей обособленного раскрытия существенными считаются:

- активы или обязательства, составляющие более 5 % от валюты баланса;
- выручка или прочие доходы, составляющие более 5 % от выручки;
- расходы, соответствующие существенным видам доходов

Показатели, составляющие менее 5 % от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Существенные показатели приводятся обособленно в формах отчетности; более подробная информация приводится в Пояснениях; информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств раскрывается в Пояснениях.

Организация не обязана раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. Руководством Организации не принималось добровольно решение о таком раскрытии.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского учета отражены следующие основные положения:

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год В целях бухгалтерского учета
1	2	3
1	Учет основных средств	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Малоценные объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 стоимостью не более 100 тыс. рублей. списываются в расходы единовременно в момент приобретения. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и

		<p>принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 5% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.</p> <p>Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.</p> <p>Величина затрат признается существенной, если она превышает 1 млн. руб.</p> <p>Амортизация по таким объектам начисляется в течение срока, равного межремонтному периоду.</p>
2	Способ начисления амортизации основных средств	<p>Линейный метод.</p> <p>Амортизация ОС начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта ОС, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.</p>
3	Учет нематериальных активов	<p>После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.</p> <p>Объекты НМА стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются малоценными объектами НМА. Лимит стоимости для малоценных НМА в размере 100 000 рублей применяется к каждой учетной единице НМА.</p>
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	<p>Линейный метод</p> <p>Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.</p>
5	Переоценка и проверка на обесценение объектов основных средств и нематериальных активов	<p>Переоценка основных средств и нематериальных активов не осуществляется.</p> <p>Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»</p>
6	Отражение ППА и ОА	<p>Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с</p>

		<p>одновременным признанием обязательства по аренде, если иное не установлено ФСБУ 25/2018.</p> <p>Право пользования активом признается по фактической стоимости.</p> <p>При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.</p> <p>В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, перечисленных в приложении к приказу.</p> <p>В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу.</p> <p>При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.</p>
7	Порядок амортизации ППА	<p>Амортизация по ППА начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА.</p> <p>Срок полезного использования ППА устанавливается аналогично срокам полезного использования по аналогичным объектам основных средств.</p> <p>Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.</p>
8	Основание и порядок расчета процентной ставки дисконтирования	<p>Применяемая ставка дисконтирования определяется одним из следующих способов (п.15 ФСБУ 25/2018):</p> <ul style="list-style-type: none"> - по ставке, указанной в договоре аренды, лизинга или по запросу предоставленной арендодателем (при наличии); - по ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды (по договорам лизинга с переходом права собственности). - если ставка дисконтирования не может быть определена, то применяется фактическая ставка, по которой организация привлекала в отчетном году заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. - если организация не привлекала в текущем периоде заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, то применяется средневзвешенная ставка по кредитам для организаций на сопоставимый срок, публикуемая ЦБ РФ

		<p>(http://www.cbr.ru/STATISTICS/?PrtlId=macro).</p> <p>При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.</p> <p>Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах</p>
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	<p>Остатки денежных средств на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (банковские депозиты до востребования)</p> <p>Депозитные вклады, размещенные в кредитных организациях на срок менее трех месяцев, признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».</p> <p>Депозитные вклады, размещенные в кредитных организациях на срок от трех до двенадцати месяцев, отражаются по строке бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» в составе оборотных активов (за исключением денежных эквивалентов)».</p> <p>Депозитные вклады, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях на срок более двенадцати месяцев, отражаются по строке бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» в составе внеоборотных активов.</p>
10	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.</p> <p>В случае предварительной оплаты (авансом) активов и расходов, задолженность в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу, установленному Банком России, на дату выданного аванса, на конец отчетного периода пересчет такой задолженности не производится. Задолженность в иностранной валюте, образовавшаяся по активам и расходам (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатка), признанным в бухгалтерском учете, подлежит пересчету в рубли по курсу Банка России на день совершения операции и по курсу, действовавшему на отчетную дату.</p> <p>Возникающие при этом курсовые разницы, учитываются в составе прочих доходов или расходов.</p>
11	Способ оценки запасов	<p>Запасами организации являются: материалы, спецодежда и спецоснастка, специнструмент, готовая продукция, товары, незавершенное производство. Учет запасов осуществляется по фактической себестоимости с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставленных организации.</p>
12	Проверка запасов	<p>На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из</p>

	на обесценение	<p>величин:</p> <p>а) фактическая себестоимость запасов;</p> <p>б) чистая стоимость продажи запасов.</p> <p>Проверке на обесценение не подлежат товарно-материальные ценности со сроком оборачиваемости менее 181 дней.</p> <p>Резерв под обесценение запасов создается в сравнении фактической себестоимостью запасов с чистой стоимостью продажи.</p> <p>Величина обесценения запасов признается: расходом по обычным видам деятельности.</p>
13	Оценка списания запасов	<p>Оценка запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).</p>
14	Доходы в целях бухгалтерского учета	<p>Доходы в целях бухгалтерского учета организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - от обычных видов деятельности - прочие <p>К доходам по обычным видам деятельности относятся выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг).</p> <p>Систематическая передача в аренду вагонов, не подлежащих дальнейшей продаже, признается доходом от обычных видов деятельности.</p> <p>К прочим доходам относятся доходы от реализации основных средств, МПЗ, ценных бумаг, выраженные в денежной и (или) натуральной форме с денежной оценкой, участие в уставных капиталах других организаций.</p>
15	Порядок признания выручки	<p>Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».</p> <p>Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); - Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
16	Специфика статей	<p>Расходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации</p>

	(элементов) расходов	<p>подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расходы от обычных видов деятельности; - прочие расходы. <p>Расходы по обычным видам деятельности</p> <p>В составе расходов по обычным видам деятельности учитывать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расходы, связанные с продажей товаров; - расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. <p>Прочие расходы</p> <p>Перечень прочих расходов приведен в п. 11 ПБУ 10/99, за исключением расходов, связанных с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации, т.к. данные расходы включаются в расходы по обычным видам деятельности</p>
17	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью/частично в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
18	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу.
19	Учет расходов будущих периодов	Сальдо счёта 97 «Расходы будущих периодов» отражается в Бухгалтерской отчетности в составе строки баланса «Дебиторская задолженность» в случае, если Общество внесло единовременный платёж за весь период действия лицензии, и договор (положения гражданского законодательства) позволяют истребовать у продавца (лицензиара) сумму платежа, пропорционально оставшемуся сроку действия договора, в случае отказа Общества от договора. В противном случае сальдо счёта 97 отражается в Бухгалтерском балансе в составе строки «Прочие оборотные активы».
20	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.
21	Обесценение финансовых вложений и создание резерва под обесценение финансовых вложений	<p>Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.</p> <p>На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Резерв под обесценение</p>

		финансовых вложений уточняется на конец отчетного года по результатам проверки на обесценение финансовых вложений
22	Создание резервов сомнительных долгов	<p>Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.</p> <p>Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.</p> <p>При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - невозможность удержания имущества должника; - отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; - нарушение должником сроков исполнения обязательства; - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника. <p>Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.</p> <p>Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.</p>
23	Оценочное обязательство	<p>Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.</p>
24	Учет расчетов по налогу на прибыль	<p>Организация применяет ПБУ 18/02</p> <p>Величина текущего налога на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль.</p>
25	Отражение в балансе отложенного налогового актива и отложенного налогового	<p>Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.</p> <p>В отчетности отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство отражается развернуто</p>

	обязательства	
26	Расходы по кредитам и займам	Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) и учитываются в составе прочих расходов за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисление процентов по кредитам и займам производится также на конец каждого отчетного месяца в сумме, относящейся к периоду от даты предыдущего начисления процентов до последнего дня отчетного месяца.
27	Выданные поручительства	Поручительства учитываются организацией на забалансовом счете. Оценка гарантий производится исходя из условий договора залога.
28	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

доходы (за вычетом НДС) и расходы, связанные с продажей внеоборотных активов, прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы, все положительные и отрицательные курсовые разницы, прочий доход и прочий расход от продажи валюты, прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида, доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

2.4. Изменение учетной политики

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
2. Предусмотрена замена показателей, предусмотренных в пункте 9 ФСБУ 4/2023, группой соответствующих показателей, включающей в том числе показатели, предусмотренные в пункте 10 ФСБУ 4/2023. Информация об основных средствах представлена группой показателей: непосредственно основных средств, прав пользования активами, основных средств, сданных в аренду.
3. Стоимость основных средств, переданных в операционную аренду, отражены в разделе I Бухгалтерского баланса, в разделе «Основные средства» (строка 1150). Данные об основных средствах, переданных в операционную аренду, за 2024 и 2023 гг. перенесены в строку 1150 «Основные средства» из строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» соответственно.
4. Организацией принято решение о досрочном применении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года
5. Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств.

Корректировка сопоставимых показателей бухгалтерского баланса в связи с первым применением ФСБУ 4/2023 и/или иными изменениями учетной политики Организации:

Строка*	Код строки	на 31.12.2024			на 31.12.2023		
		До коррект.	После коррект.	Величина коррект.	До коррект.	После коррект.	Величина коррект.
Основные средства	1150	-	8 381	8 381	-	7 088	7 088
Доходные вложения в материальные ценности (строка в БО за 2024 год)	1160	8 381	-		7 088	-	

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Нематериальные активы (стр. 1110 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в таблице № 1.1 Приложения 1.

Нематериальные активы, созданные организацией, отсутствуют.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах раскрыта в таблице № 1.2 Приложения 1.

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы раскрыта в таблице № 1.3 Приложения 1.

Объекты нематериальных активах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в организации отсутствуют

Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.

Нематериальные активы	Оставшиеся сроки полезного использования на 31.12.2025 г. (мес.)
Сайт "nahodka.online"	52
Сайт "abc-lom.ru"	48

Признаки обесценения нематериальных активов на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации в таблице 2.1 Приложения 1.

Наличие и движение Прав пользования активами с указанием сумм начисленной амортизации в таблице 2.2 Приложения 1 Пояснений. Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отсутствуют. Элементы амортизации основных средств в отчетном периоде не изменялись.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Арендованные основные средства (ППА, ФСБУ 25/2018)

Организация арендует объекты основных средств в виде недвижимого и движимого имущества. По состоянию на 31.12.2025 года:

Арендодатель	Объект аренды (адрес)	Срок аренды	Ставка дисконтирования
ООО "АБЦ-РЕЙЛ"	Арендованное помещение (г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, корп.1)	До 29.05.2029	16%
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Автомобиль KIA, K5	До 25.08.2027	10,5%

Обязательства по аренде в балансе числятся с учетом ежемесячно начисляемых процентов, и уменьшена на величину фактически оприходованных арендных платежей.

Полученное арендованное имущество, числящиеся на балансе отражено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.2 Приложения 1 по

балансовой стоимости.

Долгосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Краткосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Признаки обесценения прав пользования активами на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 3.1. Пояснений.

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

Перед составлением годовой отчетности была проведена проверка запасов на обесценение. По результатам проверки обесценение ТМЦ не выявлено, резерв под обесценение ТМЦ не создавался, так как не имеется предпосылок.

Запасы, предназначенные для целей создания, строительства внеоборотных активов отсутствуют.

3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Остатки предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса включают:

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	7 727	12 932
НДС по приобретенным услугам	309	548

Данная статья выделена в связи с подтверждением прав на вычет.

3.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 4.1 Пояснений.

Резервы сомнительных долгов на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 бухгалтерского баланса)

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства в бухгалтерском балансе	1 092	1 658	15 260
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов отчета о движении денежных средств	1 092	1 658	15 260

3.7. Прочие оборотные активы

Оборотные активы, отраженные по строке 1260 «Прочие оборотные активы» включают:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Затраты на приобретение права на использование программных продуктов	0	14	14
Затраты на страхование имущества	135	134	152
Затраты на добровольное медицинское страхование	207	200	485

3.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений.

Просроченные обязательства на 31.12.2025 отсутствуют.

3.9. Оценочные обязательства

Информация о величине и наличии оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 5.2 «Оценочные обязательства» Пояснений.

Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков с предполагаемым сроком исполнения не превышающем 12 месяцев.

3.10. Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450 бухгалтерского баланса)

Арендодатель / Лизингодатель	Долгосрочная часть обязательств по аренде/лизингу (тыс. руб.)		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
АБЦ-РЕЙЛ ООО	5 808	9 005	4 116
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	547	2 002	2 672
Итого	6 355	11 007	6 788

3.11. Заемные средства (строки 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

Заемные обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Информация о наличии и движении заемных средств раскрыта в таблице № 5.1 Приложения 1

3.12. Обеспечение обязательств

Информация выданных обязательствах на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 6 «Обеспечения обязательств» Пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют обеспечения в форме

поручительства третьих лиц.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствуют обеспечения в форме поручительства третьих лиц.

3.13. Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 бухгалтерского баланса)

Арендодатель/ Лизингодатель	Краткосрочная часть обязательств по аренде/лизингу (тыс. руб.)		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
АБЦ-РЕЙЛ ООО	1 641	0	0
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	752	0	0
Итого	2 393	0	0

Основные показатели отчета о финансовых результатах

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год убыток составил 41 155 тыс. руб., за 2024 год прибыль составила 18 181 тыс. руб.

3.14. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах. В том числе выручка от продажи товаров, работ, услуг включает в себя:

Статья доходов	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от продажи лома	3 936 тыс. руб.	219 477 тыс. руб.
Выручка от продажи запасных частей	42 351 тыс. руб.	306 383 тыс. руб.
Выручка от продажи вагонов	111 275 тыс. руб.	478 476 тыс. руб.
Оказание услуг	201 тыс. руб.	3 012 тыс. руб.
Итого выручка	157 763 тыс. руб.	1 007 348 тыс. руб.

3.15. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 7 Пояснений.

В том числе расходы по обычным видам деятельности включают в себя:

Статья расходов	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость проданных вагонов	98 757 тыс. руб.	431 478 тыс. руб.
Себестоимость проданного лома	4 634	190 440
Себестоимость проданных запасных частей	36 358	221 713
Себестоимость прочей реализации и услуг	128	-
Итого выручка	139 877	843 461

3.16. Расшифровка коммерческих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
Расходы на оплату труда и страховые взносы	18 359	23 135
Налоги	2	57
Провозная плата	2 056	28 456
Услуги доставки автотранспортом	1 420	48 730
Услуги связи, почты, расходы на автоматизацию	591	676
Прочие расходы	6 437	10 717
Итого	28 865	111 771

3.17. Расшифровка управленческих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
Амортизационные отчисления основных средств управленческого и общехозяйственного назначения	1 888	3 161
Расходы по оплате бухгалтерских, информационных, аудиторских, консультационных услуг и т.д.	9 469	36 122
Другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией.	219	975
Итого	11 576	40 258

3.18. Проценты к получению и уплате

Проценты к получению и уплате отражены по строкам 2320, 2330 «Отчета о финансовых результатах».

Статья доходов /расходов	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к получению	5 567	49 204
Проценты к уплате	213	42 556
Процентные расходы (ФСБУ 25)	1 434	1 384

3.19. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы. Расшифровка прочих доходов Общества

Статья прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
Доходы от сдачи имущества в аренду	19 339	8 678
Курсовые разницы		2 149
Прочие доходы	809	6 908
Итого прочие доходы	20 148	15 586

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов Общества

Статья прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	413	814
Реализация основных средств	0	316
Курсовые разницы	0	225
Санкции по договорам к уплате	103	0
Убыток прошлых лет	191	6 540
Расходы от сдачи имущества в аренду	776	1 666
Прочие расходы	42 010	1 064
Итого прочие расходы	43 493	10 625

3.20. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н. Сумма налога на прибыль к уплате за 2025 год составила 129 тыс. руб., за 2024 год – 5 801 тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Сумма налога на прибыль к уплате	129	5 801
отложенный налог на прибыль, обусловленный:		
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;	- 46	1 296
изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;		- 113
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;	-	-
величина, объясняющая взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:		

применяемые налоговые ставки;	25%	20%
условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;	10 245	- 4 537
постоянный налоговый расход (доход);	- 10 420	-81

3.21. Отчет о движении денежных средств

Расшифровка строки 4111 «Денежные потоки от текущих операций, в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отчета о финансовых результатах отражены в том числе поступления денежных потоков арендных платежей по объектам основных средств:

- за 2025 г. – 190 853 тыс. руб. (в том числе по арендным платежам – 79 090 тыс. руб.).
- за 2024 г. – 1 384 598 тыс. руб. (в том числе по арендным платежам – 12 819 тыс. руб.).

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности

	Номер строки в ОДС	2025 год	2024 год
Прочие поступления	4119	735	141 549
В т.ч.			
Обороты НДС		735	141 546
Прочие платежи	4129	(1 647)	(6 871)
В т.ч.			
Обороты по НДС		-	
Прочие налоги и сборы		(1 013)	(3 788)
Услуги банка		(626)	(728)
Выдача под отчет		(8)	(1538)

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы составили:

На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г
632 578	673 773	659 552

4.2. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

4.3. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

4.4. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

4.5. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

4.6. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

4.7. Связанные стороны и операции с ними

4.7.1. Информация о связанных сторонах

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

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	Нурмухамедов Артур Фатхуллаевич, ИНН	Бенефициарный владелец	97%	--

	741854985328			
2	Хамзина Радмила Фархадовна, ИНН 741854985328	Бенефициарный владелец	3%	--
3	ООО «АВ-Менеджмент» ИНН/КПП 7703425095/773001001	Учредитель Нурмухамедов А.Ф.- доля участия в уставном капитале – 100%	-	--
4	ООО «АБЦ-РЕЙЛ» ИНН/КПП 7703824205/773001001	Учредитель Нурмухамедов А.Ф.- доля участия в уставном капитале – 100%	-	-
5	ООО «АБЦ-ТЕХНОЛОГИИ» ИНН/КПП 9721002025/773001001	Учредитель Нурмухамедов А.Ф.- доля участия в уставном капитале – 100%	-	-
7	ООО «Altyn Trans» ИНН 310046206	Учредители: Нурмухамедов А.Ф.- доля участия в уставном капитале – 5%	-	-
9	ООО "Silkway Solutions" ИНН 311746229	Учредитель Нурмухамедов А.Ф.- доля участия в уставном капитале – 100%		
11	ТОО «ABC-RAIL KZ (АБЦ- РЕЙЛ КЗ)» БИН 230740018301	Учредитель Нурмухамедов А.Ф.- доля участия в уставном капитале – 100%	-	-
13	ОсОО "АЛТЫН ТРАНС КГ" ИНН 025012024100	Учредитель Нурмухамедов А.Ф.- доля участия в уставном капитале – 100%	-	-

4.7.2 Операции со связанными сторонами в отчетном периоде

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- другие операции.

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Вид операций	Сумма операций за 2025 г, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.25 г., тыс. руб.	Условия погашения
			(Дебиторская +/-	
			кредиторская -)	
ООО АБЦ-РЕЙЛ	Пользование имуществом в аренде	4 754		
	Реализация товаров	52 575	180 461	Срок поставки до 31.12.2026
	Реализация услуг	201	157	Срок оплаты по Гарантийному письму до 31.03.2026
	Покупка материалов, товаров	24 286	39 520	Срок поставки до 31.12.2026
	Приобретение услуг	165	-9 010,00	Сроки погашения по договору – 3 дня с даты выставления счета
	Предоставление имущества в аренду	27 774		
ООО АБЦ-ТЕХНОЛОГИИ	Приобретение услуг	384	0,00	
ООО АВ-МЕНЕДЖМЕНТ	Приобретение услуг	31 650	-2 450	Оплата в течение 10 дней с даты выставления счета.
ТОО АВС-RAIL KZ	Приобретение услуг	1 107	-23	Оплата в течение 10 дней с даты выставления счета.
АЛТЫН ТРАНС КГ	Реализация товара	8 032	118 970	Оплата в течение 365 дней с даты передачи товара
ООО Altyn Trans (Узбекистан)	Приобретение услуг	131	0	
	Реализация товара	61 269	- 4034	Оплата в течение 365 дней с даты передачи товара
	Проценты за отсрочку платежа	4 544	15 722	Оплата в течение 365 дней с даты передачи товара + 45 дней
ООО Silkway Solutions	Приобретение услуг	1 811	0	

Реализация товара	34 710	3 600	Оплата в течение 365 дней с даты передачи товара
-------------------	--------	-------	--

Форма расчетов со связанными сторонами – денежная, безналичная.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала:

К основному управленческому персоналу Общества в 2025 году относится Генеральный директор, в 2024 относился Директор по развитию.

Виды вознаграждения (в тыс. руб.)	за 2025 год	за 2024 год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
Оплата труда	6 044	4 165
Удержан НДФЛ	817	541
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;	1 645	967
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-

4.8 Информация по забалансовым счетам

№	Счет учета	Количество	Наименование имущества	Сумма, тыс. руб.
1	МЦ.04	1,000	Ноутбук Lenovo IdeaPad B7180	-
2	МЦ.04	1,000	Цифровое МФУ Kyocera M 3040 DN	-
3	МЦ.04	1,000	1С: Предприятие 8.3	103, 70
4	МЦ.04	1,000	ЭВМ Exchange	90,125
5	МЦ.04	1,000	Ноутбук Apple MacBook Air 13	62,807

4.9 События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности не имеет место быть событий, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. имеются следующие судебные процессы:

Ответчик	№ дела	Требование	Стадия рассмотрения	Итог по решению
АО "Уралгоршахткомплект"	А60-39483/2024, Арбитражный суд Свердловской области	возврат запчастей	на рассмотрении основное требование	
АО "ОМК Стальной Путь"	А40-7629/2025, Арбитражный суд города Москвы	12 103,81 Р	рассмотрено	0,00 Р
ООО "Находка" (истец ООО "МОДУМ-ТРАНС")	А40-10797/2025, Арбитражный суд города Москвы	27 255,57 Р	рассмотрено	37 255,57 Р
АО "ОМК Стальной Путь"	А40-27694/2025, Арбитражный суд	возврат запчастей	рассмотрено	Отказ от иска

	города Москвы			
ОАО "РЖД"	А40-35355/25, Арбитражный суд города Москвы	возврат запчастей	завершено	Оставлено без рассмотрения
АО "ПГК"	А40-39443/25, Арбитражный суд города Москвы	140 760,00 Р	рассмотрено	0,00 Р
ООО "НБК"	А40-46565/2025, Арбитражный суд города Москвы	возврат запчастей	рассмотрено	50 000,00 Р
ООО "Находка"	А40-180986/2025, Арбитражный суд города Москвы	36 346,02 Р	рассмотрено	46 346,02 Р

4.10 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

4.11. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

В 2025 году на деятельность Организации оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022 г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Организации следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Организации в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Организации рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

4.12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночный риск. Организация оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

Риск ликвидности. Организация оценивает риск ликвидности как незначительный. Организация имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Операционный риск. Организация оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Организация проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления,—проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Организации и т. д.

Репутационные риски. Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции (услуг).

К Пояснениям прилагаются табличные сведения об отдельных активах и обязательствах Организации за 2025 год (Приложение 1).

**Генеральный директор
ООО «НАХОДКА»**

Хамзина Р. Ф.

МП

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, сданные в аренду - всего	За 2025 г.	3 452	(1 554)	-	(690)	-	(690)	-	-	-	3 452	(2 244)	-
	За 2024 г.	11 365	(2 984)	-	(7 913)	3 096	(1 866)	-	-	-	3 452	(1 554)	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	3 452	(1 554)	-	-	-	(690)	-	-	-	3 452	(2 244)	-
	За 2024 г.	11 365	(2 984)	-	(7 913)	3 096	(1 866)	-	-	-	3 452	(1 554)	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	29 500	(21 162)	-	(1 888)	-	-	-	-	-	29 500	(23 050)
	За 2024 г.	21 751	(18 001)	7 748	(3 161)	-	-	-	-	-	29 500	(21 162)
в том числе: Здания	За 2025 г.	29 500	(21 162)	-	(1 888)	-	-	-	-	-	29 500	(23 050)
	За 2024 г.	21 751	(18 001)	7 748	(3 161)	-	-	-	-	-	29 500	(21 162)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	7 657	-	10 235	-	12 131	-
в том числе: Здания	6 450	-	8 338	-	3 750	-
Транспортные средства	1 208	-	1 898	-	8 381	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	705 851	-	58 303	(173 795)	-	X	X	590 360	-	
	За 2024 г.	889 142	-	660 170	(843 461)	-	X	X	705 851	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	61 117	-	2 805	-	-	(63 722)	-	61 117	-	
	За 2024 г.	-	-	121 121	-	-	(60 004)	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	644 734	-	55 103	(173 667)	-	64 189	-	590 360	-	
	За 2024 г.	889 142	-	524 876	(843 461)	-	74 177	-	644 734	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	595	(128)	-	(467)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	14 173	-	-	(14 173)	-	-	-	

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года					списано					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		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								
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. За 2024 г.	161 264 537 468	-	60 714 159 957	52 31	(37 870) (546 956)	(19)	-	-	10 764	184 141 161 264	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 615 94 469	-	40 225 14 642	-	(8 579) (100 495)	-	-	-	-	40 261 8 615	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	132 831 379 736	-	11 941 133 714	-	(21 893) (380 619)	-	-	-	-	122 880 132 831	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	33 4 058	-	-	-	(14) (4 026)	(19)	-	-	-	33	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	12 460 54 770	-	4 911 3 759	52 31	(191) (57 382)	-	-	-	-	17 232 12 460	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 637	-	-	-	-	-	-	3 637	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	6 760	-	6 760	-	(6 628)	-	-	-	-	132	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	565	-	565	-	(565)	-	-	-	-	6 760	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	161 264 537 468	-	60 714 159 957	52 31	(37 870) (546 956)	(19)	-	-	10 764	184 141 161 264	-	-	-	-	-	-

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 007 6 788	- 7 748	- -	(4 652) (3 529)	- -	6 355 11 007	
в том числе:								
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	11 007 6 788	- 7 748	- -	(4 652) (3 529)	- -	- 11 007	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	212 208 875 771	41 755 657 992	42 556	(91 137) -1363978649	- (132)	162 825 212 208	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	58 819 84 535	4 072 57 263	- -	(57 645) (82 979)	- -	5 246 58 819	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	144 580 231 474	35 107 144 538	- -	(24 886) (231 301)	- (132)	154 801 144 580	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	89 2 690	- -	- -	(89) (2 601)	- -	- 89	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	4 152 37	- 4 133	- -	(4 165) (18)	- -	(14) 4 152	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	35 2 665	- -	- -	(35) (2 630)	- -	- 35	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	93 -	- -	- -	- -	93 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	381 362	- 19	- -	(165) -	- -	216 381	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	За 2025 г. За 2024 г.	4 000 20 933	- -	- -	(4 000) (16 933)	- -	- 4 000	
Задолженность по арендным платежам	За 2025 г. За 2024 г.	90 90	90 90	- -	(90) (90)	- -	90 90	
Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- 63	2 393 -	- -	- -	- -	2 393 -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	4 253 528 732	- 451 949	318 42 238	(63) (4 508)	- -	- 63	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- (1 022 920)	- -	- -	

Итого	За 2025 г.	223 215	41 755	-	(95 789)	169 180
	За 2024 г.	882 559	665 740	42 556	(1 367 508)	223 215

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 109	1 351	1 736	70	653
	За 2024 г.	1 637	1 536	1 959	105	1 109
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 109	1 351	1 736	70	653
	За 2024 г.	1 637	1 536	1 959	105	1 109

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	15 000
в том числе: АВ-ЛОГИСТИКА ООО	-	-	15 000

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	144 357	1 185 466
Затраты на оплату труда	14 779	18 679
Отчисления на социальные нужды	3 581	4 972
Амортизация	3 993	3 240
Прочие затраты	18 684	139 311
Итого по элементам	185 393	1 351 667
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 075)	(356 178)
Итого расходы по обычным видам деятельности	179 318	995 489

Генеральный директор _____ Хамзина Радмила Фархадовна

27 марта 2026 г.