
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

от 30.03.2026

1. Сведения об организации и основные виды экономической деятельности

1.1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СокТрейд»

ИНН 7810185289 / КПП 781701001 / ОГРН 1027804901618

Сокращенное наименование: ООО «СокТрейд»

Юридический адрес: 196624, Санкт-Петербург г, вн.тер.г., поселок Шушары, проезд 2-й Бадаевский, д. 5 к. 1 стр. 1, помещ. 1-Н, ч.п. 44.

Общество зарегистрировано 02 февраля 2000 года Регистрационной платой Администрации Санкт - Петербурга № 181318. В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр внесена запись о юридическом лице, зарегистрированным до 1 июля 2002 года № 1027804901618 от 16.12.2002 г.

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства

Обществом зарегистрированы Обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

Обособленное подразделение г.Протвино зарегистрированное по адресу: 142280, Московская обл., г. Протвино, ул. Победы, д. 2, стр. 801, помещение № 207

Обособленное подразделение г.Ломоносов зарегистрированное по адресу: Санкт-Петербург, город Ломоносов, Угольная ул. Д. 8, лит. Б

1.2. Основные виды деятельности общества

Основным видом деятельности, согласно учредительным документам, является: 46.69.9 «Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного назначения»

Дополнительным видом деятельности является: 33.20 «Монтаж промышленных машин и оборудования».

Обособленные подразделения осуществляют деятельность по коду 26.51.8 «Производство частей приборов и инструментов навигации, управления, измерения, контроля, испытаний и прочих целей»

1.3. Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор – Степанов Максим Николаевич, Протокол № 10/23 от 15 ноября 2023 года.

В составе лиц участников выявлены физические лица, прямо или косвенно имеющие право распоряжаться более 25 процентов в уставном капитале Общества

Бенефициарным владельцем является Севбо Тимофей Сергеевич, который владеет 40% уставного капитала.

Участниками общества являются:

Севбо Тимофей Сергеевич - 40% уставного капитала, Толоконин Даниил Викторович – 20% уставного капитала, Москвин Андрей Сергеевич – 20% уставного капитала, Ильичева Ирина Викторовна – 20% уставного капитала.

В 2024 аудит бухгалтерской отчетности проведен ООО «БАК», ОГРН 11206030590.

Лицами, ответственными за корпоративное управление являются:

Севбо Тимофей Сергеевич
Толоконин Даниил Викторович
Москвин Андрей Сергеевич
Ильичева Ирина Викторовна

1.4. Информация о численности сотрудников

По состоянию на 31.12.2025 года среднесписочная численность составила 33 человек, на 31.12.2024 – 27 человек.

2. Информация об учетной политике Общества и основах составления отчетности

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерскую отчетность Общества составляет главный бухгалтер.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ»), а также ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора №01-2025 от 30.12.2024г.

2.2. Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года N 204н.

К основным средствам относятся активы со сроком полезного использования больше года, стоимостью более 100 000 рублей, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования организацией в ходе обычной деятельности и способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств оцениваются в бухучете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Начисление амортизации объекта основного средства начинается с месяца, следующего, после даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

В течение срока полезного использования начисление амортизации по объектам основных средств не приостанавливается (в том числе при простое или временном прекращении использования основного средства), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта основного средства.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких основных средств относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

2.3. Капитальные вложения

Капитальные вложения - это долгосрочные инвестиции, к которым в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», относятся затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при ~~соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от~~ того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств, объектов нематериальных активов или при последующем улучшении объектов нематериальных активов, последующем улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

2.4. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 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.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

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.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

2.5. Учет аренды

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

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- 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, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. Учет запасов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" используется, в отношении ТМЦ, стоимость которых выражена в иностранной валюте, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

Запасы, полученные на условиях безвозмездной передачи, оцениваются по справедливой стоимости (п. 15 ФСБУ 5-2019).

2.7. Учет затрат. Незавершенное производство.

Незавершенное производство учитывается: на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Применяется счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Полуфабрикатами собственного производства считают полуфабрикаты, полученные в производственных цехах или на отдельных переделах, еще не прошедшие всех установленных технологическим процессом стадий производства и подлежащие в силу этого доработке в последующих производственных единицах (цехах или переделах предприятия) или укомплектованию в изделия.

Готовая продукция отражается на счете 43 "Готовая продукция".

2.8. Учет доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы Общества принимаются к учету в соответствии с положениями по бухгалтерскому учёту и подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) 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 получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от реализации основных средств, списание кредиторской задолженности, неустойки по судебным разбирательствам, восстановление резерва сомнительных долгов и т.д.

2.9. Учет расходов

Учет расходов Организации осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества принимаются к учету в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету и подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж);
- управленческие расходы;
- коммерческие расходы;
- прочие расходы.

В составе прочих расходов Общества признаются расходы от списания дебиторской задолженности, расходы, связанные с выбытием основных средств, отчисления в резерв сомнительных долгов.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально выручке от реализации за минусом прямых расходов при выполнении работ.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Затраты, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами того периода, в котором были понесены (п. 16. ФСБУ 5/2019).

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической себестоимости.

2.10. Порядок учета кредитов и займов полученных

~~Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.~~

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.11. Дебиторская и Кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации.

Кредиторская и дебиторская задолженность в части авансов выданных и авансов полученных отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость (далее – НДС).

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;

- авансы выданные;
- прочая дебиторская задолженность.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской

задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- займы;
- прочая кредиторская задолженность.

2.12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте:

- пересчет стоимости средств на банковских счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762
Казахский тенге	15,4978	19,4860	19,7708

Доходы Организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Организацией в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток,

предварительную оплату).

2.13. Резерв на предстоящую оплату отпусков.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов в корреспонденции со счетами учета затрат. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»). Величина отклонения оценочного обязательства по результатам инвентаризации неиспользованных отпусков относится в состав прочих доходов или расходов.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Инвентаризация резервов производится ежегодно.

2.14. Оценочные резервы.

Организацией создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение стоимости материально-производственных запасов.

В Организации создается резерв по сомнительным долгам в случае признания задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Организации. Резерв учитывается на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам».

Резервы по сомнительным долгам создаются на конец отчетного года по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. В случае выявления сомнительной дебиторской задолженности величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу на основании проведенного анализа перспектив его погашения и утверждается распоряжением (приказом) руководителя Организации.

Запасы в бухгалтерской отчетности оцениваются не реже чем один раз в год, на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи, рассчитанных без учета управленческих (накладных) расходов, относящихся на затраты текущего периода по методу «Direct-costing». При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются

указанные запасы.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности:

- моральное устаревание запасов;
- потеря ими своих первоначальных качеств;
- снижение их рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов Организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором признана выручка от продажи этих запасов.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой номенклатуре, а в случае с НЗП – по каждому договору с заказчиком, когда фактическая себестоимость запасов превышает их чистую стоимость продажи на 20 % и более. В зависимости от того, в какой деятельности будут использоваться указанные запасы, начисление резерва производится по дебету счета 90.02 «Себестоимость продаж» или 91.02 «Прочие расходы» в корреспонденции с кредитом счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

2.15. Депозитные вклады.

Срочные депозитные вклады относятся к денежным эквивалентам с отражением в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». В отчете о движении денежных средств срочные депозитные вклады отражаются как движение денежных средств.

2.16. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация основных средств - производится один раз в три года.

Инвентаризация ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, незавершенного производства, РБП, резерва на оплату отпусков - проводится ежемесячно.

2.17. Существенность.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. (Основание: п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023)

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 5%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

2.18. Учет налога на прибыль.

Для отражения операций по формированию налога на прибыль Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Учет налога на прибыль, включая отложенный налог на прибыль, ведется Организацией автоматически в 1С балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. При составлении бухгалтерского баланса суммы ОНА и ОНО в отношении разниц отражаются развернуто.

2.19. Основные положения учетной политики для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда

персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Прямые расходы, возникшие при оказании услуг, организация относит к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации услуг, в стоимости которых они учтены в соответствии со ст. 319 НК РФ.

Прямые расходы, которые невозможно отнести к конкретному производственному процессу по изготовлению продукции (выполнению работ, оказанию услуг), распределяются организацией пропорционально выручке от реализации соответствующих видов продукции (выполнения работ, оказания услуг) за минусом прямых расходов.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет метод оценки указанного сырья и материалов по средней стоимости.

Стоимость имущества, перечисленного в пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

Амортизируемым имуществом в целях налогообложения признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у организации на праве собственности (если иное не предусмотрено главой 25 НК РФ) и используются для извлечения дохода.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

Резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет, резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год организация не формирует.



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

СТЕПАНОВ М.М.

12. Иная информация

12.1. Раскрытие существенных показателей

Информация признается существенной экономическим субъектом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

12.1.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов, капитальных вложений в нематериальные активы за 2024 - 2025 гг. представлена в Пояснении 3. «Нематериальные активы».

12.1.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, и изменении стоимости представлена в Пояснении 4 «Основные средства».

Основные средства отражены по стр. 1150 баланса за минусом амортизации.

Переоценка основных средств не производилась.

Проверка на обесценение осуществляется на наличие признаков обесценения. По состоянию на 31.12.2025 проанализирована балансовая стоимость ОС и ППА на соответствие рыночной информации. Резерв под обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025г. не создан в связи с отсутствием признаков обесценения.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены в том числе права пользования активами, а именно:

Вид договора ППА	ППА на 31.12.2025		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
по договорам аренды			
Офисное помещения по адресу 196624, Санкт-Петербург г, вн.тер.г., поселок Шушары, проезд 2-й Бадаевский, д. 5 к. 1 стр. 1, помещ. 1-Н, ч.п. 44	15 000	2 242	12 758
Помещения под производство и склад по адресу 196624, Санкт- Петербург г, вн.тер.г., поселок Шушары, проезд 2-й Бадаевский, д. 5 к. 1 стр. 1, помещ. 1-Н, ч.п. 44	7 300	1 460	5 840

12.1.3. Запасы

Информация по разделу Запасы представлена в Пояснении № 6 «Запасы».

В общей структуре Запасов существенную часть за периоды 2024 и 2025 годов составили «Сырье и материалы» и «Товары». На 31.12.2025г остатки «Товаров» 31 544 тыс. рублей «Сырья и материалов» 48 067 тыс. рублей; на 31.12.2024г остатки «Товаров» 78 137 тыс. рублей «Сырья и материалов» 40 220

тыс. рублей, кроме того, в связи с освоением новых видов продукции, на конец 2025 года остаток «Незавершенного производства» 7 586 тыс. рублей.

Была проведена проверка остатков запасов на обесценение в разрезе фактической себестоимости и признаков обесценения на конец отчетного периода. В ходе такой проверки сравнивалась себестоимость запасов и их чистая стоимость продажи. Чистая стоимость определяется как предполагаемая цена, по которой Организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, на осуществление продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов, отражаемым в бухгалтерском учете в виде начисления резерва под обесценение.

На 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. были созданы резервы под обесценение материальных ценностей. Размеры резервов отражены в Пояснении № 6 «Запасы».

12.1.4. Дебиторская задолженность.

Информация по разделу Дебиторская задолженность представлена в Пояснении № 7 «Дебиторская задолженность».

Крупные дебиторы покупатели на 31.12.2024

ООО "Автоматика-сервис"	19 781
5501068136	
ООО "ВИМА"	1 447
7840502753	
ООО "Интертек-Р"	9 615
4007009169	
ООО "Научно-производственное предприятие "ГКС"	31 051
1655107067	
ООО "СИБУР-КСТОВО"	2 844
5250051800	
ООО НВФ "СМС"	12 911
6315506610	

Крупные дебиторы поставщики на 31.12.2024

Medse Group Sag. Ins. Ihr. ve tic. Ltd. sti	1 524
ТОО "Big M Architect"	5 365
АО"Завод алюминиевых сплавов"	2 505
5074112710	
ИП Козячий А.К	2 063
ООО "АТЭКС-Электро"	1 970
7813192076	
ООО "ЕТС КОРДА"	2 526
7839038304	
ООО "Интертек-Р"(нов.)	38 331
4007009169	
ООО "МАСТЕРЭКСПО"	2 125
6658465990	
ООО "ОНИКС"	1 930
5012093400	
ООО "СЕРКОНС АКАДЕМИЯ"	1 013
"ПРОМСТАНДАРТ"	
7736663779	

Bereka Trading Co., Ltd	2 320
SHAANXI FAR-CITECH INSTRUMENT & EQUIPMENT CO LTD	55 539
ООО "ОЛИЛ"	986
7714883756	
ООО "ПАСКАЛЬ СОЛЮШНС"	1 031
9718193108	

Крупные дебиторы покупатели на 31.12.2025 г.

АО "Айсорс"	18 795
9706009675	
АО "Ачинский НПЗ ВНК"	1 416
2443000518	
ООО "ВИМА"	1 226
7840502753	
ООО "Газпромнефть-Заполярье"	1 440
7728720448	
ООО "ЕХСЗ-2"	1 033
4707040090	

Крупные дебиторы поставщики на 31.12.2025 г.

ТОО "Big M Architect"	7 865
АО "ЭКСПОЦЕНТР"	808
7718033809	
ИП Лохмаев Алексей Владимирович	1 210
502712882328	
ООО "ЕКСП ГРУПП"	10 248
7816737391	
ООО "Интертек-Р"	1 362
4007009169	
ООО "ЭМИ-ПРИБОР"	1 540
7802806380	

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями и заказчиками.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» отражена за минусом резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2025 резерв составил 1 931 тысяч рублей, на 31.12.2024 – 3 188 тысяч рублей.

12.1.5. Денежные средства.

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

На 31.12.2025 – 46 618 тыс. руб., из них:

- денежные средства на расчетных счетах и в кассе 5 118 тыс. руб.
- денежные вклады на депозитных счетах со сроком погашения менее 3 месяцев 41500 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 41 096 тыс. руб., из них:

- денежные средства на расчетных счетах и в кассе 41 096 тыс. руб.
- денежные вклады на депозитных счетах со сроком погашения менее 3 месяцев отсутствуют.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности.

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражены денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются: валютно-обменные операции, обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства, денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения), налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее, поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Платежи и поступления в отчете о «Движении денежных средств» отражены без учета НДС. Суммы НДС отражены по строке «Прочие поступления (платежи)».

Оплата по договорам гражданско-правового характера в отчете о движении денежных средств (ОДДС) отражена по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»

Показатели остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (стр. 4450) и на конец отчетного периода (стр. 4500) включают помимо средств на расчетных счетах и кассе, денежные средств на депозите.

Расшифровка строк в ОДДС представлена в таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления:	17 770	3 629
В т.ч.		
проценты по депозитам	2 544	-
НДС свернуто	15 129	-
прочие	97	3 629
Прочие платежи:	(28 568)	(9 743)
В т.ч.		
РКО	(3 267)	(3 136)
обеспечительные платежи / таможенные платежи	(18 040)	(973)
выдача под отчет	(5 910)	(4 615)
прочие	(1 351)	(1 019)

Денежные потоки от финансовых операций		
Прочие платежи	(5 704)	-
В т.ч.		
Аренда, лизинг	(5 704)	-

12.1.6. Капитал и резервы

Уставный капитал: 10 000 000 рублей.

Участниками Общества являются-

Севбо Тимофей Сергеевич доля участия 40%

Толоконин Даниил Викторович доля участия 20%

Москвин Андрей Сергеевич доля участия 20%

Ильичева Ирина Викторовна – доля участия 20%

Бенефициарный владелец - Севбо Тимофей Сергеевич.

По итогам 2025 года ООО «СокТрейд» получило прибыль в размере 109 368 тыс. рублей., за 2024 год – 81 714 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года уставный капитал Организации полностью оплачен.

В течение 2025 произошло изменение уставного капитала (увеличение) на 5 000 тысяч рублей за счет дополнительных вкладов участников.

В 2024 году уставной капитал не менялся.

Отчисления в резервный капитал не производились.

На 31.12.2025г. нераспределенная прибыль составила 215 949 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 206 581 тыс. руб.

Чистые активы. Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г.- 225 949 тыс. руб., на 31.12.2024 г- 211 581 тыс. руб.

12.1.7. Отложенные налоговые активы и обязательства.

При составлении бухгалтерского баланса суммы ОНА и ОНО в отношении разниц отражены развернуто.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, , по ставке 25%, тыс. руб			
	Вычитаема временная разница	Налогообла гаемая временная разница	Отложенны е налоговые активы	Отложенны е налоговые обязательс тва
1	2	3	4	5
Готовая продукция	992	0	248	0
Дебиторская задолженность	1 230	102	308	26
Издержки обращения	4	4	1	1
Кредиторская	536	31	134	8

задолженность				
Курсовые разницы по расчетам в валюте	253	0	63	0
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	293	0	73	0
Материалы	5 036	5 037	1 259	1 259
Незавершенное производство	2 181	81	545	20
Нематериальные активы	0	1 521	0	380
Основные средства	259	2 922	65	730
Оценочные обязательства и резервы	8 564	0	2 141	0
Резервы сомнительных долгов	4 192	1 166	1 048	291
Товары	6 801	6 666	1 700	1 667
Прочие расходы	76	58	19	15
Итого	30 417	17 587	7 604	4 397

Вид активов и обязательств	На 01.01.2026, по ставке 25% в тыс руб			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	6	7	8	9
Внеоборотные активы	0	45	0	11
Готовая продукция	41	0	10	0
Дебиторская задолженность	0	11	0	3
Кредиторская задолженность	0	5	0	1
Материалы	735	0	184	0
Незавершенное производство	218	289	54	72
Нематериальные активы	0	843	0	211
Основные средства	361	21 673	90	5 418
Оценочные обязательства и резервы	9 293	0	2 323	0

Полуфабрикаты	0	146	0	36
Резервы сомнительных долгов	3 156	1 225	789	306
Товары	1 187	1	297	0
Арендные обязательства	19 806	0	4 951	0
Итого	34 797	24 239	8 700	6 060

За отчетный период 2024 г. начислен налог на прибыль в сумме 20 842 тыс. руб., применяемая налоговая ставка – 20%., в т.ч.:

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5
Готовая продукция	992	0	198	0
Дебиторская задолженность	990	66	197	13
Издержки обращения	4	4	1	1
Кредиторская задолженность	528	9	106	2
Курсовые разницы по расчетам в валюте	253	0	51	0
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	291	0	58	0
Материалы	5 161	5 037	1 032	1 007
Незавершенное производство	57	45	11	9
Основные средства	173	2 774	35	555
Оценочные обязательства и резервы	5 297	0	1 059	0
Резервы сомнительных долгов	12 030	1 153	2 406	2 318
Товары	7 059	6 666	1 412	1 333
Прочие расходы	76	0	15	0
Итого	32 910	15 754	6 582	3 151

12.1.8. Кредиты и займы.

Организация формирует информацию о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам), о суммах расходов по займам, включенных в прочие расходы в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Информация о полученных кредитах и займах, на 31.12.2025: тыс. руб.

Заемные средства краткосрочные (строка 1510) Бухгалтерского баланса	Получено	Начислено процентов	Задолженность на 31.12.2025 г.
Сбербанк	161 546	11 450	0
ПАО РОСБАНК	145 000	7 962	30 000
ПАО Совкомбанк	55 000	3 706	0
ПАО ВТБ	39 650	479	50
Итого по строке 1510			30 050

Информация о полученных кредитах и займах на 31.12.2024: тыс. руб.

Заемные средства краткосрочные (строка 1510) Бухгалтерского баланса	Получено	Начислено процентов	Задолженность на 31.12.2024 г.
Сбербанк	97 430	7 502	
ПАО РОСБАНК	90 000	7 924	
ПАО Совкомбанк	48 000	1 179	
Итого по строке 1510			70 800

12.1.9. Обязательства

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Пояснении № 8.

Крупные кредиторы поставщики на 31.12.2024 г.

Контрагент	Остаток задолженности на 31.12.2024
ООО "АТ-ГАЗ" 7734608652	12 342
ООО "Интертек-Р" 4007009169	31 408
ООО "ЭКОИНСТРУМЕНТ" 7706201618	2 173

Крупные кредиторы покупатели на 31.12.2024 г.

Контрагент	Остаток задолженности на 31.12.2024
АО "Омский каучук"	3 397
5501023216	
ИП Гордеева Олеся Александровна	3 456
771672520278	
ООО "Научно-производственное предприятие "ГКС"	24 460
1655107067	
ООО "УРАЛ-ТЕСТ"	3 159
5902136425	

Крупные кредиторы покупатели на 31.12.2025 г

Контрагент	Остаток задолженности на 31.12.2024
ИП Гордеева Олеся Александровна	3 456
771672520278	
ООО "ГСП-Комплектация"	1 650
7810443250	

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. у организации нет.

По строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Обязательство по аренде» бухгалтерского баланса отражены задолженность по ППА, а именно:

Контрагент	Договор с контрагентом	Обязательство по ППА, тыс. руб.	Долгосрочное обязательство по аренде (подлежит оплате после 31.12.2026), тыс. руб.	Краткосро чное обязатель ство по аренде (подлежит оплате до 31.12.202 6), тыс. руб.
ООО «ОЛИМП- ЛОГИСТИКА»	Договор аренды № 03-2025 от 01.01.25	6 327	3 189	3 138
ООО «ОЛИМП- ЛОГИСТИКА»	Договор аренды № 09-2025 от 01.04.25	13 479	7 112	6 367
Итого		19 806	10 301	9 505

12.1.9. Оценочные обязательства

Информация по разделу Оценочные обязательства представлена в Пояснении № 8.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» по состоянию на 31.12.2025г. ООО «СокТрейд» создало резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 9293 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы – 1 062 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 был создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 8 464 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы – 786 тыс. руб.

12.1.10. Доходы и расходы

В 2025 году общество осуществляло деятельность в соответствии с основным и дополнительным видами деятельности.

Выручка по видам деятельности составила, из них:

Вид деятельности	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Торговля оптовая (код ОКВЭД 46.69.9)	690 826	585 871
Производство готовой продукции код ОКВЭД 26.51.8	158 928	89 443
ИТОГО	864 637	685 469

Себестоимость продаж за отчетный период 2025 г. составила – 403 098 тыс. руб. Себестоимость продаж за 2024 г. составила – 342 288 тыс. руб.

Справочно – детализация по номенклатурным группам, себестоимость которых составила более 5% от общей себестоимости.

Справочно – себестоимость по номенклатурным группам:

Наименование	Тыс.руб. / 2025 год	Тыс.руб. / 2024 год
Торговля оптовая (код ОКВЭД 46.69.9)	316 004	294 166
Производство готовой продукции код ОКВЭД 26.51.8	81 405	44 864

расходов составила – 128 693 тыс. руб., в 2024 году – 99 227 тыс. руб. (строка 2220 отчета о финансовых результатах) в том числе по статьям, превышающим 5%:

Показатели	Сумма за 2025 год, тыс. руб.
Оплата труда	63 417
ППА амортизация	2 241
Страховые взносы	11 924
Прочие расходы	14 812
За 2024 год:	
Показатели	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Оплата труда	75 599
Страховые взносы	9 714
Прочие расходы	7 980

К прочим расходам относятся офисные расходы (обслуживание бухгалтерских программ, IT специалистов, канцелярия, ДМС, услуги связи и тому подобные)

Коммерческие расходы учитываются на счёте 44 и списываются в дебет счёта 90.07 «Коммерческие расходы» (директ - костинг). В 2025 году сумма этих расходов составила – 159 116 тыс. руб., в 2024 году – 127 145 тыс. руб. (строка 2210 отчета о финансовых результатах), в том числе по статьям, превышающим 5%:

Показатели	Сумма за 2025 год, тыс. руб.
Аренда складских помещений	3 738
Оплата труда	124 359
Командировочные расходы	2 307
Страховые взносы	20 254
Реклама	10 813
Складское обслуживание	1 785
Транспортные	2 407
За 2024 год:	
Показатели	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Оплата труда	101 664
Командировочные расходы	2 006
Страховые взносы	15 800
Реклама	3 798
Складское обслуживание	1 861
Транспортные	3 371

Прочие доходы и расходы отражены свернуто в отчете о финансовых результатах за 2025 год, а именно:

Наименование	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Отражение в ОФР, тыс. руб.
Доходы/расходы при конвертации валюты	40	134	94 (по строке «Прочие расходы»)
Формирование	4 505	3 469	1 036 (по

/закрытие резервов по сомнительным долгам			строке «Прочие доходы»)
Курсовые разницы	15 504	16 691	1 187 (по строке «Прочие расходы»)
Резерв по снижению стоимости материальных запасов	1 078	1 238	160 (по строке «Прочие расходы»)

Прочие доходы и расходы отражены свернуто в отчете о финансовых результатах за 2024 год, а именно:

Наименование	Доходы , тыс. руб.	Расходы , тыс. руб.	Отражение в ОФР, тыс. руб.
Доходы при конвертации валюты	5	1 187	1 181 (по строке «Прочие расходы»)
Формирование /закрытие резервов по сомнительным долгам	10 584	1 741	8 843 (по строке «Прочие доходы»)
Курсовые разницы	12 593	10 775	1 818 (по строке «Прочие доходы»)
Резерв по снижению стоимости материальных запасов	382	624	2 42 (по строке «Прочие расходы»)
Прочие внериализационные доходы	436	1715	1 278 (по строке «Прочие расходы»)
Прочие внериализационные расходы(НЕ)	6	1451	3 445 (по строке «Прочие расходы»)

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты по договорам депозитного вклада в сумме 2 544 тыс. руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены процентные расходы по кредитным договорам и проценты под договорам аренды в размере 24 530 тыс. руб., а именно:

Проценты по кредитным договорам	23 597 тыс. руб.
Проценты по аренде складских помещений	933 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль за 2025 год составила 151 191 тыс. руб., за 2024 – 104 211 тыс. руб.

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

За отчетный период 2025 года начислен налог на прибыль в сумме 37 798 тыс. руб., ставка налога – 25 %.

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расшифровка к строке отчета о финансовых результатах 2400 «Чистая прибыль (убыток)» по состоянию на 31.12.2025г., сумма составляет 109 368 тыс. руб.:

Ко д*	Показатель	Сумма, тыс. руб.
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	147 734
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	7 605
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	4 397
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	8 699
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	6 060
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	3 208
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	2 640
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-568
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-37 798
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-38 366
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-36 934
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-1 432
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	109 368
	(А) + (5)	

Расшифровка к строке отчета о финансовых результатах 2400 «Чистая прибыль (убыток)» по состоянию на 31.12.2024г., сумма составляет 81 714 тыс. руб.:

Код*	Показатель	Сумма, тыс. руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	103 086
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	6 582
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	3 151
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	7 605
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	4 397
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	3 431
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	3 208
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-223
3А	Эффект изменения временных разниц***	-865
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	641
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-20 842
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-21 065
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-20 617
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-1 089
8	Прочее	-307
9	Чистая прибыль (А) + (5)+(8)	81 714

12.2. Корректировка данных прошлых периодов

Данные отчета о финансовых результатах за 2024 год приведены в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Изменения в отчете о финансовых результатах данных за 2024 год:

	Отчет о финансовом результате	Код	За 2024 до корректировок	Сумма изменений	За 2024 после корректировок
1	2	3	4	5	6
	Прочие доходы	2340	24 093	- 13 345	10 748
	Прочие расходы	2350	22 722	- 13 345	9 377

12.3. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество, могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, которые участвуют в совместной деятельности.

Связанными сторонами Организация признает:

- единоличный исполнительный орган – генеральный директор
- Севбо Т.С. – участник с долей участия 40 %

Дивиденды в 2025 году начислены и выплачены в размере 100 000 тыс. руб. на основании Протокола № 19/25 от 24.ноября 2025 года общего собрания участников, в 2024 году - 65 184 тыс. руб.

Размер краткосрочного вознаграждения (оплата труда генерального директора) за 2025 год составила – 24 707 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 4 667 тыс. руб. страховые взносы – 3 770 тыс. руб., за 2024 составила 21 942 тыс. руб. (в том числе НДФЛ-3 181 тыс. руб, страховые взносы – 3 344 тыс.руб. Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в 2024-2025гг не начислялось и выплачивалось

Отсутствует задержка выплаты заработной платы на 31.12.2025 и на 31.12.2024 года.

12.4. Судебные разбирательства

Перечень судебных дел и претензий, в которых Организация является истцом

Ответчик	Период судебного разбирательства	Сумма удовлетворенных исковых требований и претензий
ООО «ГКС» (претензия)	05.03.25- 06.03.25	21 050 100 руб. 410 760 евро
АО «Инженерно-Производственные Решения» (претензия)	09.03.25-24.11.25	182 494,62 доллара США
ООО «Вима» (банкротство)	17.04.25- По н.в	2 067 381руб.
АО «Айсорс» (претензия)	22.10.25-22.01.26	2 040 000 руб.
ТОО «Big M Architect»	26.11.25 По н.в.	

12.5. Управление рисками и события после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) нет.

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Организация подвергается влиянию различных факторов в связи с чем возникают определенные риски. Основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск ликвидности, риск изменения цен. У Организации отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Организация понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Организация, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Организацией в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

В Организации действует политика согласования договоров, направленная на минимизацию количества контрактов с поставщиками (подрядчиками) на условиях предоплаты. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками (подрядчиками), предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика (подрядчика).

Риск изменения цен.

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на

будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Организации.

Вместе с тем руководство Организация принимает следующие меры для улучшения финансового результата от деятельности:

- контроль за расходами с целью снижения себестоимости;
- расширение линейки выпускаемой продукции в рамках существующей деятельности;
- новые направления рекламной и маркетинговой политики.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск в Обществе отсутствует.

Организация управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Организация управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и заемных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Общество проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Организация осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности.

Налоговый риск

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени.

Управление финансовыми рисками.

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

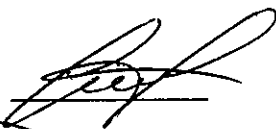
Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

12.6. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность составлялась из допущения продолжения Обществом деятельности и выполнения полномочия (функции) и обязательств не менее 12 месяцев начиная с года, в котором составляется бухгалтерская отчетность и отсутствуют намерения и (или) необходимость принять решение о его ликвидации (упразднении) или об изменении в обозримом будущем его основной деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор



Степанов Максим Николаевич



	За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.	
	Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	в том числе:	Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	в том числе:	Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	в том числе:	Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	в том числе:
Прочие нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		в том числе:		пересоренка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	25 876	(3 684)	4 315	(665)	665	(2 839)	-	-	29 527	(5 959)
	За 2024 г.	10 068	(2 980)	15 809	-	-	(705)	-	-	25 876	(3 684)
в том числе:	Машины и оборудование (кроме офисного)	7 548	(2 359)	2 763	(176)	176	(311)	-	-	10 134	(2 494)
	Офисное оборудование	7 291	(2 100)	257	(360)	360	(246)	-	-	7 548	(2 359)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 619	(363)	132	(273)	-	(70)	-	-	1 391	(625)
	За 2024 г.	763	(319)	-	-	-	(70)	-	-	1 619	(363)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	763	(249)	-	-	-	(70)	-	-	763	(319)
	За 2024 г.	15 946	(370)	1 421	(129)	129	(2 310)	-	-	17 238	(2 551)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	394	(268)	15 552	-	-	(103)	-	-	15 946	(370)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		в том числе:		пересоренка		переклассифицировано		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	22 300	-	(3 702)	-	-	22 300	(3 702)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	Здания	-	-	22 300	-	(3 702)	-	-	22 300	(3 702)
	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.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	39 704	-	19 730	-	4 626	-
в том числе:						
Здания	18 598	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 178	2 727	2 727	2 729	-	-
Офисное оборудование	867	963	444	1 257	-	-
Транспортные средства	374	444	15 575	514	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	14 687	-	-	127	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребляемые в течение времени не являются	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-

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.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	23 568	-	22 192	-	7 088	-
Освоение средств, предоставленных за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						

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	стисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. 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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	129 911	(1 802)	390 331	(407 444)	(1 600)	(1 600)	X	112 798	X	112 798	(1 962)	
	3а 2024 г.	92 263	(1 560)	403 137	(365 489)	(242)	(242)	X	129 911	X	129 911	(1 802)	
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г.	40 220	(43)	95 380	(313)	(693)	(693)	-	48 067	-	48 067	(735)	
	3а 2024 г.	24 445	(124)	74 138	(1 054)	81	81	-	40 220	-	40 220	(43)	
Готовая продукция	3а 2025 г.	1 557	(992)	-	(72 716)	952	952	-	4 994	-	4 994	(41)	
	3а 2024 г.	1 481	(992)	-	(44 555)	(1)	(1)	-	1 557	-	1 557	(992)	
Товары	3а 2025 г.	78 137	(766)	267 657	(328 284)	(419)	(419)	-	31 544	-	31 544	(1 186)	
	3а 2024 г.	60 562	(444)	321 822	(312 370)	(323)	(323)	-	78 137	-	78 137	(766)	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	9 997	-	21 659	(5 694)	-	-	-	22 994	-	22 994	-	
	3а 2024 г.	5 775	-	7 178	(7 511)	-	-	-	9 997	-	9 997	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	5 636	(436)	-	-	-	5 200	-	5 200	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	-	4 625	908
в том числе:			
Товары	-	4 625	908
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		поступило		погашено	на расходы списано	восстановление резерва	переклассифици ровано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	На конец периода					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	221 975	(3 188)	84 337	(209 666)	(130 183)	(234 405)	(1 256)	96 646	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	230 760	(12 030)	216 923	(234 405)	(130 183)	(234 405)	(9 049)	221 975	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	139 611	-	19 615	-	(130 183)	-	-	29 043	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	148 571	-	136 789	-	(145 749)	-	-	139 611	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками	3а 2025 г.	80 480	(3 188)	23 958	(78 036)	(78 036)	-	(1 256)	26 402	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	74 747	(12 030)	78 292	(72 559)	(72 559)	-	8 651	80 480	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	18	-	-	-	-	-	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	445	-	886	(27)	-	-	-	1 304	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	4	-	441	(10)	-	-	-	445	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	15	-	39 878	-	(16 097)	-	-	39 893	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	7 416	-	-	-	(16 097)	-	-	15	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 402	-	1 402	-	(1 402)	-	-	1 402	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	221 975	(3 188)	84 337	(209 666)	(209 666)	-	(1 256)	96 646	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2024 г.	230 760	(12 030)	216 923	(234 405)	(234 405)	-	(9 049)	221 975	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 577	1 646	15 140	11 953	27 597	15 557

8. Обязательства

8.1. 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)		на доходы	переклассифицировано		
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)					
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 46 956	10 301	-	-	(46 956)	-	10 301
в том числе: Обязательства по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	10 301	-	-	-	-	10 301
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	46 956 198 399 77 597	48 644 346 935	23 597 15 119	(46 956) (216 189) (249 956)	8 704	54 451 198 399	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	47 878 16 513	850 45 758	-	(47 789) (14 393)	-	939 47 878	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	29 232 22 038	2 452 28 761	-	(26 033) (21 567)	-	5 651 29 232	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 -	1 8	-	-	-	9 8	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	70 800 -	30 050 235 430	23 597 15 119	(94 397) (179 749)	-	30 050 70 800	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	23 191 39 042	5 786 9 700	-	(20 680) (34 247)	8 696	8 297 23 191	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	27 290 4	- 27 278	-	(27 290)	-	- 27 290	
Обязательства по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	9 505	-	-	-	9 505	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	198 399 124 553	58 945 346 935	23 597 15 119	(216 189) (296 912)	X X	64 752 198 399	

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 464	16 809	15 978	2	9 293
	3а 2024 г.	5 297	14 152	10 984	-	8 464
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	8 464	16 809	15 978	2	9 293
	3а 2024 г.	5 197	14 252	10 984	-	8 464
Резерв по утилизации ОС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	100	(100)	-	-	-

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	414 720	363 024
Затраты на оплату труда	214 921	166 833
Отчисления на социальные нужды	34 633	26 183
Амортизация	7 319	1 648
Прочие затраты	49 962	32 844
Итого по элементам	721 555	590 532
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(30 646)	(21 872)
Итого расходы по обычным видам деятельности	690 907	568 660

