

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «МПК СПЛАВ» ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МПК Сплав» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности организации не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала (если предоставляется)
- Отчет о движении денежных средств (если предоставляется)
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с Ограниченной Ответственностью «МПК Сплав» учреждено на основании решения участника №1 от 11 августа 2008 г.

1.2. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

1.2.1. Участники ООО «МПК Сплав»:

Звягинцев Денис Александрович, ИНН 771003759634, доля 73%

Радченко Александр Николаевич, ИНН 772965157257, доля 27%

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: Россия, 123007, Москва г, ш Хорошёвское, д. 32А, этаж 4, помещ. XV, ком. 4

Фактический адрес Организации: Россия, 123007, Москва г, ш Хорошёвское, д. 32А, этаж 4, помещ. XV, ком. 4

Контакты, веб-сайт, телефоны, электронная почта:

Сайт: www.mpksplav.ru

Телефон: 8(499) 701-99-06

Электронная почта Ekaterina@mpksplav.ru

1.4. В компании зарегистрированы 7 обособленных подразделений, не выделенные на отдельный баланс.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:
ОГРН 10877469919910, свидетельство 77 № 011412965 от 18 августа 2008 года

1.6. Свидетельство о регистрации 77 № 011412965 от 18 августа 2008 года выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

1.7. В соответствии с Уставом, Организация осуществляет следующие основные виды деятельности: оптовая торговля отходами и ломом; оптовая торговля цветными металлами, кроме драгоценных, оптовая торговля черными металлами в первичных формах; иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

В отчетном периоде Организация осуществляла следующие виды деятельности (операций):

- оптовая торговля ломом и отходами металлов, в том числе в Республику Беларусь,
- оптовая торговля металлом, в том числе на экспорт
- услуги по перевозке грузов автомобильным транспортом
- субаренда нежилых помещений.

1.8. Их доля в выручке организации за 2025 год составила:

- оптовая торговля отходами и ломом: 98%
- экспортные операции: 1,3%
- услуги по перевозке грузов автомобильным транспортом: 0,6%
- субаренда нежилых помещений: 0,1%

1.9. Средняя численность за 2025 год составила 66 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТК Сплав», ИНН 9714014781. Единственный участник: ООО «МПК Сплав», доля 100%.

1.11. Органы управления:

общее собрание участников;
единоличный исполнительный орган – генеральный директор: Радченко Александр Николаевич.

Бенефициарный владелец: Звягинцев Денис Александрович, ИНН 771003759634, доля 73%

Информация по сегментам.

Географические сегменты деятельности Компании.

Организация осуществляет продажу лома цветных и черных металлов в Республику Беларусь и на территории РФ в следующих регионах:

- Московская область;
- Смоленская область;
- Рязанская область;
- Ростовская область;
- Воронежская область;
- Волгоградская область;
- Нижегородская область.

2. Основные принципы учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями

(имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов последовательность применения учетной политики, рациональность).

Учетная политика разработана соответствии действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующие ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3.».

2.2. Отступления при формировании учетной политики

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики

Корректировок в связи с изменениями учетной политики не было.

2.4. Критерий существенности.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ФСБУ 4/2023) определен в размере не менее 5 %.

2.5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не применяется в отношении следующих активов, характеризующихся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже стоимостного лимита, установленного организацией, в связи с несущественностью информации о таких активах:

Стоимостной лимит в целях неприменения ФСБУ 6/2020: 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

2.6. Нематериальные активы

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется в отношении всех активов, характеризующихся признаками нематериальных активов. Стоимостной лимит в целях неприменения ФСБУ 14/2022 организацией установлен в размере 100 000 руб. Затраты на приобретение или создание объекта ниже установленного лимита списываются на текущие расходы в периоде завершения капвложений.

Переоценка объектов нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится в виду отсутствия активного рынка.

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

В 2025 году нематериальных активов не было.

2.7. Финансовые вложения

По финансовым вложениям Общества не определяется текущая рыночная стоимость.

Выданные беспроцентные займы отражаются обществом в составе дебиторской задолженности.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) не применялась.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) не применяло.

2.8. Незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов. Общество при реконструкции объектов ведет учет затрат нарастающим итогом с начала строительства в

разрезе отчетных периодов до ввода объектов в действие или полного производства соответствующих работ и затрат. При этом инвентарная стоимость зданий и сооружений складывается из затрат на строительно-ремонтные работы и приходящихся на них прочих капитальных затрат.

2.9. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 "Запасы" начато с 2021 года.

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней стоимости.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС: предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) общество не имело.

2.10. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии: по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

2.11. Незавершенное производство

Незавершенное производство отсутствует.

2.12. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции признавалась для целей налогообложения прибыли по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров без налога на добавленную стоимость и себестоимостью данных товаров.

2.13. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99). Согласно учетной политике на отчетный год, коммерческие и управленческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются на счете 44 (Расходы на продажу) в конце отчетного периода по бухгалтерскому учету.

Учет процентов по кредитам и займам отражается в составе прочих расходов.

Порядок списания расходов будущих периодов: равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся.

2.14. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае, если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.15. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- 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.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

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.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

2.18. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

1. учредители
2. основной управленческий персонал организации;
3. другие лица

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор

Состав аффилированных лиц ООО «МПК Сплав» на 31.12.2025 г.:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале
1.	Звягинцев Денис александрович	Участник Общества	08.09.2023	73%
2.	Радченко Александр Николаевич	Генеральный директор, Участник Общества	08.09.2023	27%

2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: ошибка является существенной, если она искажает показатель за отчетный период более чем на 5%.

Метод исправления ошибок: Красное сторно или обратные проводки.

2.20. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %. Изменений в балансе не происходило.

2.21. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2025 составили 62 тыс. руб.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Отчет о финансовых результатах

Прочие доходы и прочие расходы, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в отчетности зачитываются (сворачиваются), за исключением случаев, когда (п. 28 ФСБУ 4/2023):

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

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

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности: руб.

Выручка	90.01.1	
Себестоимость	90.02	
<i>Валовая прибыль</i>		
Коммерческие расходы	90.07	
<i>Прибыль от продаж</i>		
Прочие доходы	91.01	
<i>Прочие расходы</i>	91.02	
Прибыль до налогообложения (Прочее)		
Чистая прибыль		

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Отчет о целевом использовании средств:

Целевые поступления в 2025 году не поступали.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 825 731 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 119 133 тыс. руб. или 14,4 %;

Оборотные активы – 706 597 тыс. руб., или 85,6 %

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Капитал – 29 925 тыс. руб. или 3,6 %;

Долгосрочные обязательства – 54 895 тыс. руб. или 6,6 %

Краткосрочные обязательства – 740 911 тыс. руб., или 89,8 %

3.2. Нематериальные активы, незавершенные капитальные вложения в НМА.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 3.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения в НМА отсутствуют.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 4.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 4.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Объекты ОС, не подлежащие амортизации (п. 28 ФСБУ 6/2020) по состоянию на 31.12.2025 г отсутствовали.

Данные о правах пользования активами представлены в таблице 4.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) составляют 54 768 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу) составляют 28 606 тыс. руб.

3.4. Финансовые вложения

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл.5.1

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, величине их дисконтированной стоимости, примененных способах дисконтирования (п. 42 ПБУ 19/02) не применялось.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

3.5. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2023 года не создавался ввиду того, что по результатам инвентаризации не установлено МПЗ, обладающих признаками обесценения.

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 254 037 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года составляет: 5 969 тыс. руб.

3.7. Прочие оборотные активы

Прочих оборотных активов на 31.12.2025 не было.

3.8. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 480 543 тыс. руб., в том числе начисленные к уплате проценты по краткосрочным заемным средствам на конец 2025 г. составили 12 212 тыс. руб.

3.9. Кредиторская задолженность

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 г составили 54 568 тыс. руб.

отражены в Бухгалтерском балансе в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г составила 216263 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства по аренде в сумме 28 606 тыс. руб. отражены по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств общества приведены в табличной части пояснений в таблице 8 «Обязательства».

3.10. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 6 431 564 тыс. руб., в том числе от реализации лома и металлов 6 386 494 тыс. руб., транспортных услуг 44 562 тыс. руб., субаренда нежилого помещения 508 тыс. руб.

Расходы от осуществления данных видов деятельности составили 6 324 834 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – 6 066 423 тыс. руб., коммерческие расходы — 258 411 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 10 Расходы по обычным видам деятельности в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Расшифровка расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью: отсутствуют.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 2 886 тыс. руб., в том числе:

-полученные проценты на остаток по счету: 2 886 тыс. руб.

Прочие расходы составили 9 116 тыс. руб., в том числе:

-расходы на услуги Банков: 1 959 тыс. руб.

-резервы по сомнительным долгам: 4 323 тыс. руб.

-курсовые разницы: 2 561 тыс. руб.

-списание НДС: 148 тыс. руб.

-штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам: 46 тыс. руб.

-пени по налогам и сборам: 9 тыс. руб.

-прочие внереализационные расходы, не учитываемые в НУ: 70 тыс. руб.

3.13. Налог на прибыль, Отложенный налог

По итогам 2025 года Организация получила убыток в размере 31 980 тыс. руб.

3.14. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Обществом не производились начисление и выплата дивидендов в 2025 году.

3.15. Информация об операциях со связанными сторонами

В 2025 году Организация оказывала услуги связанным сторонам: сдача нежилых помещений в субаренду ООО «ТК Сплав» на сумму 405 тыс. руб.

Предоставлен займ ООО «ТК Сплав» на сумму 5 610 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2025 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	17 097
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	5 129
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	676
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	
	<i>Материальная помощь</i>	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	
	ИТОГО	22 900

3.16. Изменение оценочных значений

В 2025 году не происходило изменение оценочных значений.

3.17. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

3.17.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.17.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п. 27 ПБУ 8/2010)

3.17.3 Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 8.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.18. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.19. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь

3.20. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.21. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.22. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.23. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса – денежные средства отсутствуют,

Расчетный счет – 136 260 тыс. руб.

Валютный счет – 643 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств отражены операции о поступлении и использовании денежных средств в течение 2025 года.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011); отсутствуют

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

3.24. Долевое строительство.

Организация не принимает участие в долевом строительстве.

3.25. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) нет.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) не проводились.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) не применялась.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) не применялась.

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской

отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) исправлений не было.

3.26. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.27. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Также руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

3.28. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Геополитические события февраля 2022 года и введение санкций в отношении РФ, продолжают оказывать существенное влияние на деятельность компаний различных отраслей, в том числе непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты.

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В настоящее время идет процедура банкротства (ликвидации) должников Общества, в том числе ООО "Банк "Еврокредит" (сумма долга 14666 тыс. руб. По завершении ликвидации должников задолженность будет списана на убытки.

3.29. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски:

Рыночные риски

Кредитные риски

Риски ликвидности

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые риски

Существуют так же правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразиться на возможностях Общества осуществлять защиту своих интересов.

3.30. Информация об экологической деятельности

Экологическая деятельность в Организации отсутствует.

Генеральный директор

Радченко А.Н.

23 марта 2026 г

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	129 500	(20 988)	-	-	-	(18 282)	-	-	-	129 500	(39 271)
	3а 2024 г.	258 550	(15 746)	-	(129 050)	17 595	(22 837)	-	-	-	129 500	(20 988)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	113 654	138 111	280 686
в том числе:			
Здания	1 513	2 436	3 268
Сооружения	478	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 342	3 158	4 948
Транспортные средства	109 321	132 518	272 470
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	62	-	500	-	-	(500)	62	-
	3а 2024 г.	62	-	-	-	-	-	62	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (проценты по векселям)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	405 887	-	5 980 948	(6 088 812)	-	-	X	X	298 023	-
	3а 2024 г.	737 650	-	2 609 154	(2 940 916)	-	-	X	X	405 887	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	23 861	(22 389)	-	-	-	-	1 473	-
	3а 2024 г.	569	-	22 723	(23 293)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	20 862	-	-	(25 732)	-	-	4 877	-	8	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(28 290)	-	-	49 153	-	20 862	-
Товары	3а 2025 г.	385 025	-	5 954 600	(6 040 691)	-	-	(2 391)	-	296 543	-
	3а 2024 г.	737 080	-	2 579 900	(2 889 334)	-	-	(42 622)	-	385 025	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	2 487	-	-	-	(2 487)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 531	-	-	-	(6 531)	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	83 236	-	-	(28 468)	-	-	54 768
	За 2024 г.	168 991	-	-	(85 755)	-	-	83 236
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	83 236	-	-	(28 468)	-	-	54 768
	За 2024 г.	168 991	-	-	(85 755)	-	-	83 236
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	671 949	574 320	47	(508 331)	-	-	737 984
	За 2024 г.	1 056 153	41 625	-	(425 829)	-	-	671 949
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 728	15 360	-	(2 097)	-	-	16 991
	За 2024 г.	1 200	6 022	-	(3 494)	-	-	3 728
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(149)	234 024	-	(45 025)	-	-	188 850
	За 2024 г.	(174)	25	-	-	-	-	(149)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 243	2 194	-	(16 160)	-	-	2 277
	За 2024 г.	25 450	1 970	-	(11 177)	-	-	16 243
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	178	5 253	47	(37)	-	-	5 441
	За 2024 г.	179	10	-	(11)	-	-	178
Расчеты по аренде	За 2025 г.	23 834	4 772	-	-	-	-	28 606

	За 2024 г.	36 650	4 000	-	(16 815)	-	-	23 834
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	436 000	-	-	(436 000)	-	-	-
	За 2024 г.	415 000	21 000	-	-	-	-	436 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	173 143	307 400	-	-	-	-	480 543
	За 2024 г.	565 986	-	-	(392 843)	-	-	173 143
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8 498	4 601	-	(888)	-	-	12 212
	За 2024 г.	5 838	2 660	-	-	-	-	8 498
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 742	8	-	(3 598)	-	-	153
	За 2024 г.	563	2 779	-	400	-	-	3 742
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 426	-	-	(2 406)	-	-	19
	За 2024 г.	17	2 408	-	-	-	-	2 426
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 138	403	-	-	-	-	2 541
	За 2024 г.	2 810	-	-	(672)	-	-	2 138
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 168	303	-	(2 120)	-	-	351
	За 2024 г.	2 606	751	-	(1 189)	-	-	2 168
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	755 185	574 320	47	(536 799)	-	X	792 752
	За 2024 г.	1 225 144	41 625	-	(511 584)	-	X	755 185

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 806	2 000	2 880	-	2 926
	За 2024 г.	2 139	5 472	3 695	109	3 806
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
	За 2025 г.	3 806	2 000	2 880	-	2 926
	За 2024 г.	2 139	5 472	3 695	109	3 806

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	140 761	140 761
в том числе:			
Залог за МПК Сплав ООО	10	70 010	70 010
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	-	70 751	70 751

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 111 562	3 064 624
Затраты на оплату труда	89 571	78 655
Отчисления на социальные нужды	26 688	23 011
Амортизация	25 197	31 331
Прочие затраты	97 053	133 390
Итого по элементам	6 350 071	3 331 011
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(25 237)	(130 474)
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 324 834	3 200 537

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-