

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025г.
ООО "ПрофКарго"

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «ПрофКарго»** за 2025 год.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели в скобках.

Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПрофКарго» (далее «Общество») - действующая коммерческая организация (общество с ограниченной ответственностью).

Сокращенное наименование: ООО "ПрофКарго"

Общество создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ.

Свидетельство о государственной регистрации в ЕГРЮЛ юридического лица, созданного до 01.07.2002 г., от 16.12.2019г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1197746729751.

Зарегистрировано по месту нахождения юридического лица 16.12.2019г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве с внесением записи в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером (ГРН) 1197746729751.

Поставлено на учёт в налоговом органе по месту нахождения 16.12.2019г. Инспекция Федеральной налоговой службы № 7 по г. Москве с внесением записи в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером (ГРН) 1197746729751 с присвоением ИНН юридического лица 7707436443 и КПП юридического лица 770701001.

Место нахождения и адрес юридического лица — 127030, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Сущёвская, Дом 21, помещ. 11/1, о чём в ЕГРЮЛ внесена запись от 11.02.2026г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 2267700967059.

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофКарго» имеет обособленные подразделения: Обособленное подразделение ООО "ПрофКарго" по месту нахождения 142180, Московская область, г Подольск, мкр. Климовск, ул. Ленина, д. 1 присвоен КПП 507445001

Согласно п. 7.1 Устава, уставный капитал Общества установлен в размере 100 000 руб. и составляется из номинальной стоимости долей его участников. Единственным участником Общества, владеющим 100% доли в уставном капитале, является МОРОЗОВ ДМИТРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ, 26.09.1975 года рождения, гражданин РФ, ИНН 774302829966.

По итогам отчетного 2025г. от финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль в размере 61 598 тыс. руб. В отчётном периоде дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

В соответствии с п.12 Устава органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

В соответствии с п.12.28 Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - директором. Срок полномочий генерального директора - 5 (пять) лет.

На основании Решения единственного участника Общества от 05.12.2024г. и Приказа от 05.12.2024г.

обязанности генерального директора возложены на Морозова Дмитрия Владимировича.

Аудит за 2024 г проводился ООО «ГАРАНТАУДИТ». ИНН 5263154433 ОГРН 1245200018524.

Среднесписочная численность Общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г составляет - 40 человек.

Среднесписочная численность Общества за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 г составляет - 5 человек.

1. Основной вид экономической деятельности

Основным заявленным видом деятельности ООО «ПрофКарго» является «Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования (код по ОКВЭД 28.25 ОК 029-2014 (КДЕС Ред.2)).

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. В связи с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, (далее –ФСБУ4/2023), в учетную политику Общества внесены следующие изменения:

- Общество не составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и 9 месяцев отчетного периода.
- Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
- При составлении бухгалтерской отчетности в пояснениях раскрывается информация о чистых активах.
- Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Последствия изменений учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «ПрофКарго» от 26.12.2024 г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета».

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

• Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

• Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат

предприятия.

Руководствуясь Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020).

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

- **Аренда**

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда»

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

- **Запасы**

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее — Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ «Запасы».

Все запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости, включая затраты: цена поставщика, затраты на доставку, прочие затраты, связанные с приобретением запаса. Оценка товаров при их продаже производится по средней себестоимости. Оценка сырья и материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО. Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости, включающей прямые затраты и косвенные расходы.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

- **Резервы 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.

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.

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.

- **Расходы будущих периодов**

В составе расходов будущих периодов учитывают:

- краткосрочные права. Списывают равномерно в течение периода, на который получено право;
- дополнительные расходы по займам. Списывают равномерно в течение срока, на который получен заем.

- **Кредиторская задолженность**

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты организации.

- **Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования.

- **Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии ПБУ 8/2010 — Положение по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Утверждено приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. №167н.

- **Расчет по налогу на прибыль**

Расчет налога на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02 — Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». Утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств в оценке которых возникла временная разница, для целей учета налога на прибыль расчет отложенных Налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Сальдо по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» .

- **Доходы**

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или

подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров (продукции), поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере продажи товаров и оказания услуг и отражается за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

• **Расходы**

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью частично в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров (изготовлением продукции продажей продукции), о так же расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплат в денежной или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

• **Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2025 г. и составившего 92,0938 руб. за 1 ЕВРО; 78,2267 руб. за доллар США, курс на 31 декабря 2024 г.- 101,6797 руб. за ЕВРО и 106,1028 за 1 доллар США.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при переоценке их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

3. Бухгалтерская отчетность и существенность

Состав и содержание годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№ 3, 4, 6, 7, 8 к ФСБУ 4/2023. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;

- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой и табличной форме.

Критерий существенности информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности:

- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%;
- существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

Информация признается существенной независимо от количественного критерия, если ее отсутствие или неточность может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не должна раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

Пояснения порядка заполнения отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие денежные потоки:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- возврат денежных средств, ранее полученных от покупателей и заказчиков в качестве авансов и предоплаты за товары, работы, услуги, а также возврат денежных средств от поставщиков и подрядчиков, ранее перечисленных за товары, работы, услуги;
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком российской федерации на дату осуществления или Поступления платежа.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

4. Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.1. Основные средства, ППА

Учёт основных средств и начисление амортизации в 2025г. в организации производится в

соответствии с нормами ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 г. № 204н). В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в организации на конец отчётного 2025 г. была проведена проверка элементов амортизации по числящимся в учёте объектам основных средств на соответствие условиям их дальнейшего использования — каких-либо изменений элементов амортизации не выявлено, оценочные значения не возникали и не отражались.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Таблице № 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

При ведении бухгалтерского учёта для отражения информации об объектах при предоставлении имущества за плату во временное пользование, а также при получении самой организацией имущества в аренду, в 2025г. применяются нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н). Организация не является арендатором какого-либо имущества. На основании чего по состоянию на 31.12.2025 г. размер права пользования активом (ППА) по арендным обязательствам не определялся и в учёте не отражался. Организация не заключала договора лизинга. На основании чего по состоянию на 31.12.2025 г. организация не отражала в учете размер права пользования активом (ППА) по договорам лизинга.

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в Таблице № 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в Таблице № 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) представлена в Таблице № 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4.2. Нематериальные активы

В связи с вступлением в действие с 1 января 2025 г. норм ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

(утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н) в организации была проведена классификация активов, числящихся в учёте на балансовом сч.97 «Расходы будущих периодов», на предмет соответствия их нормам нового Стандарта:

- числящихся в бухгалтерском учёте на счете 97 «Расходы будущих периодов», на предмет соответствия их нормам нового Стандарта. В результате списание стоимости неисключительных прав пользования программными обеспечениями, не подпадающими под действие норм ФСБУ 14/2022 в качестве объекта НМА, не производилось;
- числящихся в бухгалтерском учёте на счете 04 «Нематериальные активы» на предмет соответствия их нормам нового Стандарта. В результате списание балансовой стоимости товарных знаков, созданных силами организации и не подпадающих под действие норм ФСБУ 14/2022 в качестве объекта НМА, не производилось.

Общество использует право, предусмотренное нормами п.53 Стандарта, и выбирает перспективный метод перехода на применение с 1 января 2025 г. норм нового ФСБУ 14/2022 без пересчёта сравнительных показателей за предшествующие периоды.

4.3. Финансовые вложения

В соответствии с нормами ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений» (утв. приказом Минфина от 10.12.2002 г. № 126н с изменениями от 06.04.2015 г. № 57н) поясняем, что в отчётном 2025 г. у организации отсутствовали активы, подлежащие отражению в составе финансовых вложений.

4.4. Запасы

В соответствии с положениями п.28-29-30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н) наконец отчетного 2025г. проведена оценка запасов на их обесценение, признаков обесценения не выявлено, в результате чего по итогам 2025г. начисление резерва на обесценение запасов не производилось.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансов, выданные в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2025 г. не выдавались.

При проверке запасов на обесценение на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г., не выявлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице № 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В Таблице № 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с учетом дебиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.6. Обязательства в иностранной валюте

Хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах, в соответствии с нормами ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» в отчетном периоде Общества отсутствовали.

Факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 «События после отчетной даты (утв. Приказом Минфина от 25.11.1998г. №56н в редакции от 06.04.2015г. №57н), в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

4.7. Денежные эквиваленты и денежные средства

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

Наименование показателя	31.12.2025 г., тыс.руб.	31.12.2024 г. тыс.руб.	31.12.2023 г., тыс.руб.
Денежные средства в рублях в кассе			
Денежные средства в рублях на счетах в банках	11	44 873	30

Денежные средства в иностранной валюте на счетах а банках			
Денежные эквиваленты			
Переводы			
итого денежные средства в бухгалтерском балансе	11	44 873	30
Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств	11	44 873	30

	2025 г., тыс.руб.	2024 г., тыс.руб.	2023 г., тыс.руб.
Размещено на депозитных счетах	2 617 188		
Возвращено с депозитных счетов	2 607 588		
Остаток на депозитных счетах	9 600		
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	2 211		

4.8. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2025, на 31.12.2024, 31.12.2023 составляет 100 тыс. руб., уставный капитал оплачен полностью.

4.9. Нераспределенная прибыль

По состоянию 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль составляла 51 878- тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года нераспределенная прибыль составила 6 686 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года нераспределенная прибыль составила 172 тыс.руб.

4.10. Чистые активы

Показатель	31.12.2025 г., тыс.руб.	31.12.2024г, тыс.руб.	31.12.2023г., тыс.руб.
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	622 307	695 024	372
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	546 410	607 192	
Краткосрочные обязательства «стр. 1500 бухгалтерского баланса)	23 920	81 047	100
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)			
Итого чистые активы	51 978	6 786	272

4.11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности (в том числе расчеты по аренде) представлена в Таблице № 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной форме,

В Таблице № 8.1 «Наличие и движение обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с учетом кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Авансы полученные в счет поставки товаров по состоянию на 31.12.2025 г. отражены в сумме 10 716 тыс. руб.

Авансы полученные в счет поставки товаров по состоянию на 31.12.2024 г. отражены в сумме 88 975 тыс. руб.

4.12. Кредиты и займы

В соответствии с нормами ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 г. № 107н) поясняем, что в отчётном 2025 г. организация привлекала сторонние заёмные средства и/или кредиты, проценты за пользование заёмными средствами (кредитами) в отчётном периоде на начислялись, проценты за пользование кредитами в отчётном периоде начислялись. В организации имеются долгосрочный займы и кредиты:

Договор займа №2 от 13.06.2024 г. заимодавец Морозов Дмитрий Владимирович

Договор займа № 3 от 18.06.2024 г. заимодавец Горощенко Сергей Борисович

Договор займа № 4 от 03.07.2024 г. заимодавец Чеботаев Алексей Викторович

Договор займа № 5 от 08.07.2024 г. заимодавец Марьяхин Михаил Фридрихович

Договор займа № 6 от 08.07.2024 г. заимодавец Морозов Дмитрий Владимирович

Договор № СНЛ/000024-443205 от 05.08.2024 г. заимодавец Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)

Договор № СНЛ/000024-443359 от 05.08.2024 г. заимодавец Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)

4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с положениями п.5 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв.приказом Минфина от 13.12.2010 г. №167н) в организации предусмотрено создание оценочных обязательств в виде резерва на отпуска. Руководствуясь нормами п.6 ПБУ 1/2008 "Учетная политика", предусматривающими рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, а также учитывая несущественность возможного оценочного обязательства, по итогам 2025 года резерв на отпуска не создавался.

На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в

ред. приказа Минфина от 11.04.2018г. № 74н) в организации для целей бухгалтерского учета предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому сч.62 «Расчеты с покупателями». По итогам отчетного года сомнительная и (или) не реальная для взыскания дебиторская задолженность отсутствовала - вся дебиторская задолженность по сч.62 «Расчеты с покупателями» является текущей, на основании чего, а также согласно методам, утвержденным в учетной политике, резерв по сомнительным долгам на конец 2025 года не создавался.

Информация о наличии, признании, погашении и списании оценочных обязательств представлена в Таблице № 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не имеет условных активов и обязательств, информация о которых бы подлежала отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.14. Отложенные налоговые обязательства (ОНО) и активы (ОНА).

По состоянию на 31.12.2025 г. «Отложенные налоговые активы» по строке 1180 бухгалтерского баланса составляют сумму в размере 510 тыс. руб., «отложенные налоговые обязательства» по строке 1420 бухгалтерского баланса составляют сумму в размере 0 тыс. руб.,

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г., 31 декабря 2024 года пересчитаны ОНА и ОНО по ставке 25%. Возникшие в результате пересчета разницы отнесены на 99 "Прибыли и убытки".

В отчете о финансовых результатах итоговая величина, отражающая общий эффект от изменения ставки, отражена по строке 2412.

Общий эффект от изменения ставки составил сумму в размере 510 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. «Отложенные налоговые активы» по строке 1180 бухгалтерского баланса составляют сумму в размере 0 тыс. руб., «отложенные налоговые обязательства» по строке по строке 1420 бухгалтерского баланса составляют сумму в размере 0 тыс. руб.

4.15 Государственная помощь

В соответствии с нормами ПБУ 13/2000 «Учёт государственной помощи» (утв. приказом Минфина от 16.10.2000 г. № 92н с изменениями от 04.12.2018 г. № 248н) поясняем, что в отчётном 2025 г. организация не получала какую-либо государственную помощь (субсидии) на осуществление капитальных вложений и/или частичное финансирование текущих расходов.

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

- 5.1. Доходы по обычным видам исходя из уровня существенности:
выручка и себестоимость продаж по видам деятельности за 2025 г. тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля	68 428	57 835	10 593
Производство продукции, работ, услуг	135 196	41 051	94 144
Аренда	87 179		87 179
Итого	290 803	98 886	191 917

выручка и себестоимость продаж по видам деятельности за 2024 г., тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, услуг (за минусом ндс)	Себестоимость проданных товаров, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля	10 826	9 097	1 729
Производство продукции, работ, услуг	26 496	4 553	21 943
Аренда	27 706		27 706
Итого	65 028	13 650	51 378

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие расходы, управленческие расходы)

расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Таблице № 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По статье прочие затраты за 2025 г, отражены расходы сумме 35 318 тыс. руб., в том числе: расходы по сборке основных средств в сумме 4 тыс. руб., расходы на информационно-консультативные услуги в сумме 87 тыс. руб., расходы на эксплуатационное обслуживание основных средств в сумме 26 720 тыс. руб., расходы по страхованию имущества в сумме 168 тыс. руб., расходы на услуги сторонних организаций в сумме 2 250 тыс. руб.

По статье прочие затраты за 2024 г, отражены расходы в сумме 13 138 тыс. руб., в том числе: расходы на информационно-консультативные услуги в сумме 20 тыс. руб., расходы на эксплуатационное обслуживание основных средств в сумме 11 476 тыс. руб., расходы на услуги сторонних организаций в сумме 1 278 тыс. руб.

По строке 2220 «управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах за 2025 г. отражены следующие расходы: расходы на оплату труда в сумме 313 тыс. руб., расходы на информационно-консультативные услуги в сумме 89 тыс. руб., расходы по охране труда и пожарной безопасности в сумме 266 тыс. руб., расходы по содержанию и эксплуатации помещений в сумме 27 791 тыс. руб., расходы по страхованию имущества 168 тыс. руб., расходы по имущественным налогам в сумме 6 042 тыс. руб.

По строке 2220 «управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах за 2024 г. отражены следующие расходы: расходы на оплату труда в сумме 54 тыс. руб., расходы на информационно-консультативные услуги в сумме 177 тыс. руб., расходы по проектированию в сумме 1 079 тыс. руб., расходы по содержанию и эксплуатации помещений в сумме 9 310 тыс. руб.

5.3. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2025 г. прочие доходы отсутствуют.

Строка 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2024 г. прочие доходы отсутствуют.

Строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 г. составила 194 тыс. руб., в том числе расходы, связанные с комиссией банка 32 тыс. руб., штрафами по договорам 162 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 г. составила _____ тыс. руб., в том числе расходы, связанные с комиссией банка 7 тыс. руб., с ликвидацией основных средств 1 486 тыс. руб.

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отсутствуют.

5.4. Расходы по налогу на прибыль

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли и убытка до налогообложения за 2025 г.:

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	60 081 144,86
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	510 276,14
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	510 276,14
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	510 276,14
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	379 320,19
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	130 955,94
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-
4	Текущий налог на прибыль	-15 399 607,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-14 889 330,86
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-15 020 286,22
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-0,58

	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	45 191 814,00
	(А) + (5)	

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога

*** Расчет эффектов изменения ставок налога приведен в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль

Постоянные налоговый расход (доход) сформирован из расходов, не принимаемых для целей налогового учета, таких как безвозмездная передача тмц и прочих расходов.

5. В соответствии с требованиями п.7 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» (в редакции Федерального закона от 29.07.2017 г. № 267-ФЗ) информация о бенефициарных владельцах подлежит обязательному раскрытию в бухгалтерской отчетности/

Бенефициарным владельцем является: Морозов Дмитрий Владимирович, 20.06.1979 г.р, гражданство Россия, ИНН 774302829966, доля в уставном капитале 100%.

6. Учредителями Общества являются:

№ п/п	ФИО	Доля владения в %	Гражданство
1	Морозов Дмитрий Владимирович	100	Россия

В 2025 г. и в 2024 г. выплата дивидендов не производилась.

7. Информации о связанных сторонах

Связанными лицами для Общества являются:

- Морозов Дмитрий Владимирович — единственный участник Общества, владеющий 100% уставного капитала;
- г-н Морозов Дмитрий Владимирович— является единоличным исполнительным органом (генеральным директором) и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества;

В течение отчётного периода, в деятельности Общества присутствовали следующие хозяйственные операции со связанными и/или аффилированными лицами, подлежащие раскрытию и пояснению согласно нормам ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н):

- в отчётном периоде руководству Общества каких-либо выплат, не предусмотренных системой оплаты труда, не производилось, общая сумма начисленных вознаграждений административно-управленческому персоналу за 2025 год составила 217 тыс. руб. (размер социальных налогов с данных начислений 70 тыс. руб.); по состоянию на 31.12.2025 г. в учёте не числится текущая задолженность по выплате начисленных вознаграждений.

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Управленческий персонал: Генеральный директор, финансовый директор.

Виды вознаграждения		за 2025 г., тыс.руб.	2024 г., тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:		217	55
Оплата труда		195	52
Отпуск		22	3
Иные краткосрочные вознаграждения			
Удержан НДФЛ		28	7
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;		70	17

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

9. Непрерывность деятельности

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

10. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

11. Информация об участии в совместной деятельности

В соответствии с нормами ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» (утв. приказом Минфина от 24.11.2003 г. № 105н с изменениями от 18.09.2006 г. № 116н) поясняем, что в отчётном 2025 г. организация не являлась участником совместной деятельности.

12. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

внешнее санкционное давление.

Руководство Общества считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

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

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

13. Судебные иски

В обычной деловой практике Общество не участвовало в судебных разбирательствах, возникающих ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности:

Перечислить если были (или ели не были):

В 2025 г. Общество» не выступало в судебных разбирательствах.

В 2024 г, Общество не выступало в судебных разбирательствах.

14. Риски финансовые (кредитные), правовые, региональные

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков.

Кредитный риск.

Общество оценивает кредитный риск как незначительный. Общество выполняет свои обязательства на регулярной основе, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения обязательств.

Рыночный риск. Общество оценивает рыночный риск как незначительный.

Риск ликвидности.

Общество оценивает риск ликвидности как незначительный.

Общество имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Процентный риск.

Общество оценивает данный вид риска как незначительный.

Операционный риск.

Общество оценивает риск как незначительный. Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает в себя оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления как Общества в целом, так и каждого подразделения, проводит мониторинг рыночных цен на продаваемые товары. Все это позволяет своевременно корректировать операционную политику Общества.

Риск непрерывности

Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе и, наоборот, занимается расширением видов деятельности.

Правовой риск.

Общество оценивает риск как незначительный. Общество намеренно не нарушает договорные обязательства по текущим договорам (как по доходным, так и по расходным). При возникновении спорных ситуаций с контрагентами, по большей части, находит оптимальные варианты решения, с

целью недопущения судебных разбирательств.

15. Прочая информация, подлежащая раскрытию и/или пояснению согласно требованиям нормативных актов:

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности, а также на основании норм ст.11 Федерального закона РФ «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (с последующими изменениями) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. приказом Минфина РФ от 13.01.2023 г. № 4н) в соответствии с Приказами по предприятию по состоянию на конец 2025 г. в организации проведена инвентаризация активов, обязательств, капитала и резервов. Существенных отклонений от учётных данных не выявлено.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего и согласно положениям, п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина от 08.11.2010г. №143н) информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» (утв. Приказом Минфина от 28.06.2010г. №63н), в отчетном году не выявлено.

На основании п.5 и п.23 ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11 н) денежные средства на депозитных счетах признаются денежным эквивалентом с отражением в Отчёте о движении денежных средств (форма № 4) в общей сумме остатков денежных средств, а в бухгалтерском Балансе — в общей сумме по стр.1250.

16. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

Руководство Общества подтверждает, что не осуществляло каких-либо сделок и операций, подпадающих под действие Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма».

- ☐ Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- ☐ Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- ☐ Не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- ☐ Не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- ☐ Общество не получало и не выплачивало дивиденды и иные приравненные к ним доходы аффилированным лицам и/или организациям, зарегистрированным в офшорных зонах;
- ☐ Не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- ☐ Не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;

В отчётном периоде не поступали и не передавались денежные средства и имущество от международных и иностранных организаций, от иностранных граждан и лиц без гражданства. Нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и ее работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

17. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2025 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности;
- внешнегеополитическая ситуация, связанная с проведением специальной военной операции и введением экономических санкций со стороны западных стран, не оказала существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества; при этом с учётом указанных факторов у Общества сохраняются валютные риски как в ценообразовании на готовую продукцию, так и в импортных поставках сырья и производственного оборудования, что может отразиться в снижении доходности;
- на дату формирования отчётности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с указанными выше факторами, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность;

Общество имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и планирует в дальнейшем продолжать свою деятельность.

Генеральный Директор
Дата: 25.03.2026 г.



Морозов Дмитрий Владимирович

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		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 статьей 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	226 083	230 068	-
в том числе:			
Здания	218 934	229 725	-
Сооружения	6 997	180	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	152	163	-
Неамортизируемые основные средства - всего	339 062	339 062	-
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			
Земельные участки	339 062	339 062	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	570 698	-	(334)	(570 364)	-	-

в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	334	-	(334)	-	-	-	-
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	234 386	-	-	(234 386)	-	-	-
Земельный участок с кадастровым номером:50:56:0020102:1479	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	116 781	-	-	(116 781)	-	-	-
Земельный участок с кадастровым номером:50:56:0020102:1480	3а 2025 г.	-	-	55 355	-	-	(55 355)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым номером:50:56:0020102:1482	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	163 842	-	-	(163 842)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	7 051	-	-	(7 051)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 418	-	-	(3 418)	-	-	-
в том числе: Навес уличный - металлический каркас	3а 2025 г.	-	-	7 051	-	-	(7 051)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым номером:50:56:0020102:1479	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 084	-	-	(3 084)	-	-	-
Модернизация котельни	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	334	-	-	(334)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	2 617 188	(2 607 588)	-	-	-	-	9 600	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	2 617 188	(2 607 588)	-	-	-	-	9 600	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	2 617 188	(2 607 588)	-	-	-	-	9 600	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	87	-	104 211	(104 208)	-	-	X	X	90	-
	3а 2024 г.	-	-	13 816	(13 729)	-	-	X	X	87	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	87	-	5 325	(5 322)	-	-	-	-	90	-
	3а 2024 г.	-	-	253	(166)	-	-	-	-	87	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	57 835	(57 835)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 097	(9 097)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	41 051	(41 051)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 466	(4 466)	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	52 999	-	31 288	-	(52 219)	-	-	X	32 068	-
	3а 2024 г.	120	-	52 999	-	(120)	-	-	X	52 999	-

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	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	607 192	-	-	(60 781)	-	-	546 410
	3а 2024 г.	-	607 192	-	-	-	-	607 192
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	506 592	-	-	(60 781)	-	-	445 810
	3а 2024 г.	-	506 592	-	-	-	-	506 592
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	100 600	-	-	-	-	-	100 600
	3а 2024 г.	-	100 600	-	-	-	-	100 600
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	81 047	19 111	2	(76 240)	-	-	23 920
	3а 2024 г.	100	80 938	-	11	-	-	81 047
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 048	1 434	-	(1 048)	-	-	1 434
	3а 2024 г.	-	1 048	-	-	-	-	1 048
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	74 146	9 025	-	(74 241)	-	-	8 930
	3а 2024 г.	-	74 036	-	111	-	-	74 146
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	42	428	2	(42)	-	-	430
	3а 2024 г.	-	42	-	-	-	-	42
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	100	-	-	(100)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 817	2 311	-	(573)	-	-	5 556
	3а 2024 г.	-	3 817	-	-	-	-	3 817
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 491	5 278	-	-	-	-	6 769
	3а 2024 г.	-	1 491	-	-	-	-	1 491
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	183	634	-	(15)	-	-	802
	3а 2024 г.	-	183	-	-	-	-	183
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	320	-	-	(320)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	320	-	-	-	-	320
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	688 239	19 111	2	(137 021)	-	X	570 330
	3а 2024 г.	100	688 130	-	11	-	X	688 239

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 000	2 295	-
в том числе:			
ООО "ОТК"	570	700	-
Капустина Т.В. ИП	281	-	-
ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬ КОСАРЕВ ЮРИЙ СЕРГЕЕВИЧ	150	350	-
КЛИМПАТЕЛЬ ООО	-	745	-
ЭЛИОС ООО	-	500	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	57 884	9 263
Затраты на оплату труда	30 845	2 299
Отчисления на социальные нужды	7 847	577
Амортизация	11 036	3 166
Прочие затраты	35 318	13 138
Итого по элементам	142 930	28 444
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	142 930	28 444

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.	-	-	-	-