

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

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

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

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

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

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

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

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





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	30 750	-	-	-	-	-	-	-	30 750	-
	За 2024 г.	26 000	-	4 750	-	-	-	-	-	30 750	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	30 750	-	-	-	-	-	-	-	30 750	-
	За 2024 г.	26 000	-	4 750	-	-	-	-	-	30 750	-
Итого	За 2025 г.	30 750	-	-	-	-	-	-	-	30 750	-
	За 2024 г.	26 000	-	4 750	-	-	-	-	-	30 750	-

### 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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	299	-	7 826	(5 295)	-	-	X	X	2 830	-
	За 2024 г.	1 920	-	4 186	(5 807)	-	-	X	X	299	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	299	-	7 826	(5 295)	-	-	-	-	2 830	-
	За 2024 г.	1 920	-	4 186	(5 807)	-	-	-	-	299	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	79 438	-	-	-	(79 438)	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками в связи с приобретением внеоборотных активов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	79 438	-	-	-	(79 438)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	64 397	-	11 630	-	(62 026)	-	-	-	14 001	-
	За 2024 г.	28 241	-	60 566	-	(24 410)	-	-	-	64 397	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	-	2 589	-	(6)	-	-	-	2 589	-
	За 2024 г.	482	-	6	-	(482)	-	-	-	6	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	58 649	-	7 200	-	(58 649)	-	-	-	7 200	-
	За 2024 г.	-	-	58 649	-	-	-	-	-	58 649	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 026	-	-	-	(2 677)	-	-	-	2 349	-
	За 2024 г.	4 201	-	1 209	-	(384)	-	-	-	5 026	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	318	-	-	-	-	-	321	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23 544	-	-	-	(23 544)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	19	-	224	-	-	-	-	-	243	-
	За 2024 г.	11	-	8	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	694	-	1 299	-	(694)	-	-	-	1 299	-
	За 2024 г.	-	-	694	-	-	-	-	-	694	-
Итого	За 2025 г.	64 397	-	11 630	-	(62 026)	-	-	X	14 001	-
	За 2024 г.	107 679	-	60 566	-	(103 848)	-	-	X	64 397	-

### 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	За 2025 г.	730 714	45 906	-	(152 679)	-	(4 518)	619 423
	За 2024 г.	771 830	305 197	-	(346 313)	-	-	730 714
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	592 500	-	-	(144 500)	-	-	448 000
	За 2024 г.	300 000	292 500	-	-	-	-	592 500
Долгосрочные займы	За 2025 г.	125 517	45 906	-	-	-	-	171 423
	За 2024 г.	471 830	-	-	(346 313)	-	-	125 517
Расчеты по аренде	За 2025 г.	12 697	-	-	(8 179)	-	(4 518)	-
	За 2024 г.	-	12 697	-	-	-	-	12 697
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	59 972	9 569	-	(13 651)	-	4 518	60 408
	За 2024 г.	64 182	56 548	-	(60 758)	-	-	59 972
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 555	1 303	-	(1 978)	-	-	1 880
	За 2024 г.	15 907	2 401	-	(15 753)	-	-	2 555
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	27 273	1	-	(27 273)	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26 563	-	-	-	-	-	26 563
	За 2024 г.	17 720	26 563	-	(17 720)	-	-	26 563
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	4 518	4 518
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8 975	8 159	-	(2 083)	-	-	15 052
	За 2024 г.	2 045	6 930	-	-	-	-	8 975
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 538	7	-	(360)	-	-	3 185
	За 2024 г.	1 182	2 356	-	-	-	-	3 538
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 092	-	-	(9 057)	-	-	9 035
	За 2024 г.	-	18 092	-	-	-	-	18 092
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	76	89	-	-	-	-	165
	За 2024 г.	18	58	-	-	-	-	76
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	172	-	-	(172)	-	-	-
	За 2024 г.	25	147	-	-	-	-	172
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	11	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	790 686	55 475	-	(166 330)	-	X	679 831
	За 2024 г.	836 012	361 745	-	(407 071)	-	X	790 686

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	168	884	-	15	1 037
	За 2024 г.	-	168	-	-	168
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	168	884	-	15	1 037
	За 2024 г.	-	168	-	-	168

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	448 000	592 500	300 000

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 295	5 254
Затраты на оплату труда	9 161	2 086
Отчисления на социальные нужды	1 836	447
Амортизация	67 285	62 056
Прочие затраты	48 789	46 683
Итого по элементам	132 366	116 526
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	132 366	116 526

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью «ЛОГИСТИК ГРУПП»**  
**(ИНН 5610245272, ОГРН 1225600004541)**  
**за 2025 год**

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ЛОГИСТИК ГРУПП» (далее по тексту Общество) создано 24.05.2022 г.

Учредителем ООО «ЛОГИСТИК ГРУПП» является Богатов Вячеслав Николаевич – 100 %.

Основной вид хозяйственной деятельности - Деятельность по складированию и хранению (52.10), деятельность не является лицензируемой.

Общество зарегистрировано по адресу: 460036, город Оренбург, улица Авторемонтная, дом 5, офис 201.

ИНН 5610245272 КПП 561001001 состоит на учете в Межрайонной ИФНС № 13 по Оренбургской области.

Численность работников Общества на 31.12.2025 г. составила 8 человек, среднесписочная численность за 2025 г. – 5 человек.

Уставный капитал ООО «ЛОГИСТИК ГРУПП» составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен 100%.

Единоличный исполнительный орган:

- период 01.01.2025 – 04.05.2025 - генеральный директор Богатов Вячеслав Николаевич, действует с 24.05.2022 г.;

- период 05.05.2025 – 02.06.2025 - генеральный директор Богатов Макар Вячеславович

В соответствии с изменениями, внесенными в Устав Решением единственного участника от 13.05.2025 г., функцию единоличного исполнительного органа в Обществе выполняют два генеральных директора, действующих независимо друг от друга.

- со 02.06.2025 г. два генеральных директора, действующих независимо друг от друга - Богатов Вячеслав Николаевич и Богатов Макар Вячеславович.

Главный бухгалтер – Пищугина Ольга Вячеславовна с 10.10.2024 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, а также Положения по учетной политике ООО «ЛОГИСТИК ГРУПП», утвержденного приказом №1-б от 29.12.2023 г.

Выручка Общества за 2025 г. от оказания услуг в рамках основного вида деятельности составила 194 902 тыс. руб.

У Общества отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Планируется получение прибыли от основной деятельности в объемах аналогичных текущим. Заработная плата выплачивается вовремя, расчеты с контрагентами, банками и бюджетом осуществляются без просрочек. Факты,

свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

## 2. Сведения о связанных сторонах.

Связанная сторона	ИНН	Характер отношений
Богатов Вячеслав Николаевич	561003762402	Бенефициарный владелец Собственник 100% Единоличный исполнительный орган
Богатов Макар Вячеславович	561108107169	Единоличный исполнительный орган с 05.05.2025 г.

Краткосрочные вознаграждения в отношении основного управленческого персонала Общества в 2025 г. составили – 3 435,3 тыс. руб.

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 677,6 тыс. руб.

Между Обществом и Богатовым В.Н. в целях финансирования строительства складского комплекса, расположенного по адресу г. Оренбург, ул. Тихая, 1/1, заключен договор беспроцентного займа №13/26 от 17.06.2022 г. со сроком погашения 30.06.2028 г.

В отчетном году было заключено дополнительное соглашение к договору займа №13/26 от 17.06.2022 г. о начислении в 2025 г. процентов на остаток задолженности из расчета 5% годовых.

Сумма начисленных за 2025 г. процентов составила – 8 158,8 тыс. руб.

Тыс. руб.

Задолженность	на 01.01.2025 г.	на 31.12.2025 г.
по займу	125 517	171 423
по начисленным процентам	2 332	10 491

## 3. Основные средства.

В целях учета к основным средствам Общества относятся активы, предназначенные для использования в течение периода более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Переоценка не производится.

Срок полезного использования определяется индивидуально в отношении каждого объекта основных средств исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов.

В составе основных средств Общества имеются объекты недвижимости. Налогообложение объектов недвижимости налогом на имущество организаций осуществляется исходя из балансовой стоимости объектов.

В отчетном году у Общества действовало 4 договора лизинга на приобретение основных средств, заключенных в 2024 г.

Тыс. руб.

Лизингодатель	Наименование объекта лизинга	Первоначальная стоимость	Увеличение стоимости в связи с изменениями условий лизинга	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г
АО ВТБ ЛИЗИНГ	Автомобиль GWM TANK 300	3 950,6	51,9	1 820,9
АО ВТБ ЛИЗИНГ	Автомобиль GWM TANK 300	3 906,6	44,3	1 953,0
ООО "ЭЛЕМЕНТ ЛИЗИНГ"	Автомобиль GWM TANK 500 Premium	6 514,6		3 873,6
ООО "ЭЛЕМЕНТ ЛИЗИНГ"	Автомобиль GWM TANK 500 Premium	6 514,3		3 873,4
ИТОГО		20 886,2	96,2	11 520,9

#### 4. Запасы.

В бухгалтерском учете Общества запасы оцениваются по фактической стоимости приобретения. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. Необходимость в создании резерва под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

#### 5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 6. Управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

## 7. Займы и кредиты полученные.

В течение 2025 г. Общество обслуживало привлеченные в 2023 г. и 2024 г. банковские кредиты на финансирование и рефинансирование понесенных капитальных затрат на строительство объекта - складского комплекса, расположенного по адресу г. Оренбург, ул. Тихая, зд. 1/1.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

## 8. Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за всё время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

## 9. Признание доходов и расходов.

Доходы и расходы Общества признаются по методу начисления.

Выручка от оказания услуг и продажи товаров, работ признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

## 10. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Налог на прибыль Общества исчисляется исходя из налоговой ставки 25%. В том числе 8% - в федеральный бюджет, 17% - в бюджет субъекта РФ.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ведется балансовым методом.

Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Прибыль по данным бухгалтерского учета	662	3 736
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	191	-
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 25%)	166	747
Изменение отложенных налоговых активов	(1 869)	2 840
Изменение отложенных налоговых активов в части переоценки суммы убытка прошлых лет исходя из ставки налога на прибыль 2025*		1 403
Изменение отложенных налоговых обязательств	1 698	(3 665)
Изменение отложенных налоговых обязательств в части переоценки суммы убытка прошлых лет исходя из ставки налога на прибыль 2025*		921
Постоянные налоговые обязательства	52	78
Текущий налог на прибыль	47	-

\*в расчете налога не учитывается

Временные разницы связаны с наличием убытка в 2022 и 2023 годах, а также признанию в налоговом учете расходов по договорам лизинга в составе текущих расходов, а в бухгалтерском учете расходы по объектам, приобретенным в лизинг, учитываются через амортизацию. Кроме того, разница в расходах по основным средствам возникла из-за разного порядка расчета сумм амортизации после достройки (дооборудования/модернизации) основных средств, предусмотренных ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и Налоговым кодексом РФ.

В составе постоянных налогооблагаемых разниц Обществом учтены расходы, не принимаемые для целей налогообложения прибыли в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ, в частности материальная помощь, выплачиваемая работникам и списание НДС, не подтвержденного счетами-фактурами.

#### 11. Корректировки данных текущего и предшествующих отчетных периодов.

В 2025 году выявлены следующие ошибки за 2024 год, связанные с техническим сбоем в работе учетной программы:

- сумма амортизации основных средств/, подлежащая начислению и признанию в расходах занижена на 14 678 тыс. руб.
- стоимость материалов, списанных в расходы, завышена на 78 тыс.руб.
- сумма расходов будущих периодов, подлежащая включению в расходы 2024 года, завышена на 10 336 тыс.руб.

Как следствие, сумма налога на имущество за 2024 г завышена на 165 тыс.руб., а сумма налога на прибыль - на 411 тыс.руб.

В связи с этим показатели в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2024 год были пересчитаны.

Изменения отражены в таблице:

Тыс. руб.

Показатель	№ стр. отчетности	Отчетная дата/ период	Данные до корректировки	Данные после корректировки	Изменение показателя
<b>Бухгалтерский баланс</b>					
Основные средства	1150	31..12.2024	687 155	672 477	-14 678
Отложенные налоговые активы	1180	31.12.2024	6 496	7 014	518
Запасы	1210	31.12.2024	221	299	78
Прочие оборотные активы	1260	31.12.2024	207	10 544	10 337
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31.12.2024	(4 548)	(7 717)	-3 169
Кредиторская задолженность	1520	31.12.2024	51 572	50 996	-576
<b>Отчет о финансовых результатах</b>					
Себестоимость продаж	2120	2024	(87 334)	(102 011)	14 677
Управленческие расходы	2220	2024	25 094	14 515	-10 579
Прибыль до налогообложения	2300	2024	7 834	3 736	-4 098
Налог на прибыль	2410	2024	(1 267)	(338)	- 929
Текущий налог на прибыль	2411	2024	(411)	-	-411
Отложенный налог на прибыль	2412	2024	(856)	(338)	-518
Чистая прибыль (убыток)	2400	2024	6 597	444	-6 153

## 12. Риски хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящих из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков. Этот процесс встроен в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Страновые и региональные риски:

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Руководство Общества на постоянной основе производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

### 13. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор  
30.03.2025г.

М.В.Богатов