

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ООО "ПТК" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

В отчетности за 2025 год показатели за 2024 и 2023 годы представлены по правилам ФСБУ 4/2023, то есть представлены так, как если бы стандарт действовал уже в те периоды (ретроспективно).

Раздел 1. Общие сведения об организации

- 1.1. Наименование организации: ООО «ПТК», ИНН 2540129612, КПП 254301001
- 1.2. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПТК»
- 1.3. Юридический адрес: 690054, Приморский край, г. Владивосток, ул. Шоссейная 2-я, д. 8В, оф. 331
- 1.4. Свидетельство о государственной регистрации выдано 27.02.2007, серия 25 № 002862654, присвоен ОГРН 1072540001940
- 1.5. Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен. Доли, принадлежащие Обществу, отсутствуют.
- 1.6. Размер уставного капитала в 2025 году - не изменялся.
- 1.7. Единственным участником общества являлся: Харин Дмитрий Владимирович.
- 1.8. Дивиденды в отчетном году начислялись и выплачивались.
- 1.9. Среднегодовая численность работающих за 2025 год составляет 47 человек.
- 1.10. Фонд оплаты труда за отчетный период составил 23 598 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. На выплату заработной платы ООО «ПТК» в 2025 году направило 23 562 тыс. руб.
- 1.11. Единоличный исполнительный орган организации: Директор Харин Дмитрий Владимирович
- 1.12. Коллегиальный орган в составе: отсутствует.
- 1.13. Критерий существенности при составлении отчетности: 9,9%
- 1.14. В отчетном году ООО «ПТК» имеет обособленные подразделения (иные), не требующие отражения в учредительных документах. Филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.15. В соответствии с уставом Общества, основным видом деятельности ООО «ПТК» является:
 - 45.1 Торговля автотранспортными средствами;Дополнительными видами деятельности являются:

- 45.2 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.16. Общество не имеет лицензий.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации, либо поставить под сомнение допущение непрерывности Организации в обозримом будущем.

События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, в 2025 году отсутствовали, также отсутствовали прекращенные операции.

Раздел 2. Отчетный период

Отчетным периодом для ООО «ПТК» в соответствии с законодательством РФ является период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Раздел 3. Данные по видам деятельности

3.1. В 2025 году введены в состав основных средств внеоборотные активы, объемом капитальных вложений 1 918 тыс. руб., основное из них:

оборудование сервисного центра – 1 918 тыс. руб.

Выбытие основных средств (перевод в малоценное оборудование полностью самортизированных ОС) – 827 тыс.руб.

3.2. В 2025 г. расчеты не денежными средствами путем взаимозачета, векселями не осуществлялись.

В 2025 году основными видами деятельности явились:

- Торговля автотранспортными средствами;
- Торговля запасными частями;
- Техническое обслуживание и ремонт автомобилей.

| Наименование показателя | Сумма (тыс. руб.) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Выручка от продажи произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2025г. (без НДС), в том числе | 586 095 |
| - Торговля автотранспортными средствами | 322 824 |
| - Торговля запасными частями | 185 310 |
| - Техническое обслуживание и ремонт автомобилей | 77 781 |
| Себестоимость проданной произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2025г., в том числе | (499 883) |
| - Торговля автотранспортными средствами | (297 011) |
| - Торговля запасными частями | (140 520) |
| - Техническое обслуживание и ремонт автомобилей | (62 215) |
| Коммерческие расходы за 2025г. | (24 166) |
| Управленческие расходы за 2025г. | (10 476) |

| | |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Проценты к получению за 2025г. | 2 096 |
| Проценты к уплате за 2025г. | (22 758) |
| Прочие доходы за 2025г. (без НДС), в том числе: | 3 857 |
| - Доходы / расходы по реализации основных средств | - |
| - Прочие внереализационные доходы (расходы) | 1 739 |
| - Доходы/расходы по инвентаризации имущества | 2 118 |
| Прочие расходы за 2025г. в том числе: | (3 105) |
| - Доходы / расходы по реализации основных средств | (-) |
| - Прочие внереализационные доходы (расходы) | (3 105) |
| Прибыль от деятельности за 2025г. | 31 660 |
| Налог на прибыль за 2025г. | (9 164) |
| Изменения ОНО, ОНА | 712 |
| Прочее | - |
| Чистая прибыль за 2025г. | 23 208 |

Раздел.4 Сведения об учетной политике организации

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

| Предмет учетной политики | Способ ведения бухгалтерского учета |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Организация бухгалтерского учета | В соответствии с ч.3 ст.7 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» обязанность по ведению бухгалтерского учета ООО «ПТК» возлагается на главного бухгалтера Шевченко Екатерину Николаевну на основании трудового договора. |
| Форма бухгалтерского учета | <p>ООО «ПТК» применяет систему бухгалтерского учета, с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета 1-С Предприятие, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.</p> <p>Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.</p> |
| Основные средства | <p>При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденном приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Лимит признания объектов в соответствии с ФСБУ 6/2020 основными средствами – 100 тыс. руб.</p> <p>Обществом не проводится переоценка основных средств.</p> <p>Балансовая стоимость основных средств отражается по первоначальной стоимости по всем группам основных средств.</p> <p>Амортизация начисляется линейным методом по всем группам основных средств.</p> <p>Проверка элементов амортизации (срок полезного использования, изменение ликвидационной стоимости) осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Корректировка элементов амортизации проведена 30.12.2021 года в связи с переходом на ФСБУ 6/2020.</p> <p>Проверка на обесценение основных средств осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Признаков обесценения основных средств не установлено.</p> <p>Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты (существенность определена в размере 30 % от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта) на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.</p> |

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Прочие внеоборотные активы</p> | <p>ООО «ПТК» в составе внеоборотных активов, наряду с вложениями в НМА и ОС, учитывает затраты по незаконченному капитальному строительству, а также основные средства, не оформленные актами приемки-передачи и иными документами, затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.</p> <p>Оценка активов, входящих в состав внеоборотных активов, производится:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств, а также приобретение оборудования. |
| <p>Запасы</p> | <p>Оценка материалов при их списании в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, рассчитанной способом взвешенной оценки на конец месяца, включая списание ГСМ.</p> <p>Проверка на обесценение запасов осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Признаков обесценения запасов не установлено</p> |
| <p>Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества</p> | <p>В ООО «ПТК» учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.</p> <p>ООО «ПТК» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.</p> |
| <p>Учет расходов по обычным видам деятельности</p> | <p>Счет 20 «Основное производство».</p> <p>Принцип организации бухгалтерского учета основного производственного процесса заключается в создании единого производственного пространства без выделения мест хранения сырья, готовой продукции (полуфабрикатов), а также места производства готовой продукции (полуфабрикатов), что подразумевает отсутствие операций по внутреннему перемещению указанных ТМЦ, и, соответственно, их документирование.</p> <p>Счет предусматривает аналитику:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Подразделение, - Номенклатура, - Статья затрат. <p>Незавершенным производством считается продукция частичной готовности, не прошедшая всех процессов обработки в соответствии с технологией производства и не представляющая собой полуфабрикат.</p> <p>Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам.</p> <p>Общепроизводственные расходы (25 счет) являются прямыми расходами в части следующих затрат: материальные затраты; затраты на оплату труда работников подразделений сервисного центра; отчисления на социальные нужды с зарплаты работников подразделений сервисного центра; амортизация оборудования производственных цехов; аренда здания производственного цеха.</p> <p>Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 "Общепроизводственные расходы", считаются косвенными.</p> <p>Общехозяйственные расходы (26 счет) являются косвенными расходами и полностью относятся в состав управленческих расходов в конце года (счет 90-08), метод закрытия счета Директ-костинг.</p> <p>Расходы на продажу (44 счет) полностью относятся в состав коммерческих расходов (счет 90-07) и закрываются в полном объеме в конце года.</p> |
| <p>Учет выпуска готовой продукции</p> | <p>Выпуск готовой продукции отражается без использования счета 40.</p> <p>По дебету счета 43 "Готовая продукция" отражается фактическая производственная себестоимость выпущенной из производства продукции, сданных работ и оказанных услуг (в корреспонденции со счетами 20 "Основное производство", 25 "Общепроизводственные расходы").</p> <p>Счет 43 «Готовая продукция» предусматривает следующие виды субконто:</p> <ul style="list-style-type: none"> Места хранения Номенклатура <p>Оценка готовой продукции происходит по производственной себестоимости.</p> |

| | |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>При реализации готовой продукции счет 43 закрывается в субсчет – 90.2.1 «Себестоимость продаж».</p> <p>При списании и ином выбытии готовой продукции оценка стоимости производится по средней себестоимости, рассчитанной способом взвешенной оценки на конец месяца.</p> |
| Классификация денежных эквивалентов | <p>Денежными эквивалентами, отличными от финансовых вложений считаются депозиты до востребования (до 3-х месяцев).</p> |
| Оценочные обязательства | <p>Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число каждого квартала, сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому работнику за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.</p> |
| Учет договоров аренды (ФСБУ 25/2018) | <p>Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий, указанных в п.5 ФСБУ 25/2018, а также:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. <p>Дополнительные условия для признания не действуют для следующих случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> - договоров лизинга; - предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду. <p>Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.</p> <p>Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.</p> <p>Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.</p> <p>Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным методом. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.</p> <p>Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно. Сумма начисленных процентов относится на расходы ежемесячно и включается в состав прочих расходов.</p> <p>Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.</p> <p>В случае отсутствия в учетном периоде подобной информации ставка дисконтирования принимается равная ключевой ставке ЦБ на дату заключения договора аренды.</p> <p>Дисконтирование производится методикой, закрепленной в программе 1С Корп. Расчет фактической стоимости ППА.</p> <p>Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - величины первоначальной оценки обязательства по аренде либо затрат, понесенных при приобретении предмета аренды арендодателем (данная оценка применяется при получении предмета аренды в лизинг); - суммы арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; - затрат арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; - величины подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды |

| | |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. Обязательство по ДУВОС создается в случае превышения его оценочной стоимости 50% стоимости формируемого ППА.</p> <p>Сформированные ППА не переоцениваются.</p> <p>Неотделимые улучшения арендованного имущества, осуществленные во время использования предмета аренды учитываются в качестве самостоятельных основных средств.</p> <p>Если работы по улучшению предмета аренды произведены организацией после получения предмета аренды и до начала его фактического использования, то такие работы включаются в фактическую стоимость права пользования активом, как затраты по доведению предмета аренды до состояния, пригодного к использованию.</p> <p>Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> - изменения условий договора аренды; - изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; - изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. <p>Критерием существенности для пересчета является изменение ставки дисконтирования более чем на 50%, либо изменение срока аренды и арендных платежей на величину более 25% от первоначального значения.</p> <p>При передаче объектов ОС в аренду.</p> <p>При передаче объектов ОС в аренду классификация в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.</p> <p>Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды; б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права; в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды; д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора; е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной; ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды. <p>В иных случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.</p> |
| <p>Нематериальные активы</p> | <p>ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в 2025 году не применяется в связи с отсутствием таковых.</p> |

Раздел 5. Раскрытия информации по ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды».

Организацией в части договоров аренды сроком менее 12 мес. и в силу незначительности информации для пользователей на основании п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» ППА и ОА не рассчитывались.

Раздел 6. Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон:

| № п/п | Наименование юридического лица или ФИО физического лица | Основание, в силу которого физ. лицо или организация является связанной |
|-------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Харин Дмитрий Владимирович – единственный участник | Директор |
| 2 | | |
| 3 | | |
| 4 | | |
| 5 | | |
| 6 | | |

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ

| Обязательная информация | |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ф.И.О. | Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли (для ООО) либо акций (для АО) участия в уставном капитале материнской компании) |
| Харин Дмитрий Владимирович | 100% доли |

Задолженность Общества по расчетам со связанными лицами (включая бенефициара) составила:

| Связанная сторона лицо (включая бенефициара) | Дебиторская задолженность (указать резерв по сомнительным долгам при наличии), тыс. руб. | Кредиторская задолженность, тыс. руб. |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Харин Дмитрий Владимирович | 0 | 0 |
| | | |
| | | |
| | | |

Под основным управленческим персоналом понимается руководитель – директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия.

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии составило 2 251 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудового договора.

Раздел 7. События после отчетной даты

Хозяйственные операции, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не проводились.

Раздел 8. Условные факты хозяйственной деятельности

У общества нет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком, которые существенно влияют (способны повлиять) на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.

Раздел 9. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация формирует оценочные обязательства:

| Обязательство / Актив | Счет учета актива / обязательства | Расчет раскрытия обязательства (актива) | Остаток на начало года | Остаток на конец года |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Резерв на оплату отпусков | 96 | Порядок формирования резерва предусмотрен п. 5.1, 5.2 учетной политики организации | (1 621) | (1 953) |
| Резерв по сомнительным долгам | 63 | Порядок формирования резерва предусмотрен п. 5.1, 5.2 учетной политики организации | (1 910) | (1 795) |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | 59 | Не отражался | - | - |
| Резерв под обесценение запасов | 14 | Порядок формирования резерва предусмотрен п. 5.1, 5.2 учетной политики организации | (90) | (31) |

Основания для создания иных резервов отсутствовали.

Раздел 10. Прибыль (убыток) на акцию

ООО «ПТК» не является акционерным обществом.

Раздел 11. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде отсутствовала прекращаемая деятельность.

Раздел 12. Непрерывность деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность ООО «ПТК» оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

ООО «ПТК» планирует продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную миротворческую спецоперацию в связи с ситуацией в ДНР и ЛНР. США и страны ЕС ввели ряд санкций по мере развития военно-политического кризиса в связи с признанием Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, и обсуждают введение дополнительных санкций, включая санкции экономического характера против России, такие как отключение РФ от международной системы платежей SWIFT и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь Российская Федерация ввела ответные меры экономического характера.

Руководство Общества предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияние указанного выше военно-политического кризиса на деятельность Общества и сокращение спроса на готовую продукцию и не окажет влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и рассматривает альтернативные способы выхода из данной ситуации.

С сентября 2025 года ООО ПТК является официальным Дилером отечественного производителя ПАО КАМАЗ –на поставку автомобилей, запасных частей и технического обслуживания техники на территории Приморского края.

Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД).

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности и финансовой устойчивости – положительные и соответствуют норме.

Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Раздел 13. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В отчетном периоде отсутствовали активы и обязательства стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Раздел 14. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь не предоставлялась.

Раздел 15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде 2025 года отсутствовали существенные ошибки, требующие исправления.

Раздел 16. Финансовые вложения

В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения.

У организации отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Выбытие ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) не осуществлялось.

Признаки обесценения финансовых вложений на 31.12.2025 не выявлены, в связи с чем, резерв под обесценение не формировался.

Предоставленные займы по дисконтированной стоимости не оцениваются.

Раздел 17. Кредиты и займы

Привлеченные кредиты и займы на 31.12.2025 составили:

тыс.руб.

| Контрагент, вид договора, дата договора | Данные о полученных займах на 01.01.2025 | Данные о полученных займах на 31.12.2025 | Данные о начисленных процентах (начислено) | Данные о начисленных процентах (уплачено) |
|-----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Долгосрочные | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочные | 193 700 | 42 570 | 8 712 | 8 555 |
| ИП Субботин В.В. | 193 700 | 0 | 8 555 | 8 555 |
| ИП Субботина К.В. | 0 | 42 570 | 157 | 0 |

Информация о выданных займах: в отчетном периоде займы не выдавались.

тыс.руб.

| Контрагенты | Остаток на 01.01.2025 | Выдано | Возвращено | Остаток на 31.12.2025 |
|--------------|-----------------------|--------|------------|-----------------------|
| | | | | |
| Итого | | | | |

Нарушений сроков гашения заемных средств не было.

На отчетную дату у Общества отсутствуют обязательства, выданные по договорам залога или по договорам поручительства.

Раздел 18. Информация по отчетным сегментам

Учетной политикой ООО «ПТК» не предусмотрено применение ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Раздел 19. Налог на прибыль

В 2025 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 25 %.

По итогам 2025 г. согласно данным бухгалтерского учета прибыль составила 31 660 тыс. руб. Налог на прибыль составил 8 452 тыс. руб.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице ниже.

| Показатель | За период 2025 г., тыс. руб. | За период 2024 г., тыс. руб. |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 31 660 | 73 135 |
| Отложенный налог на прибыль за период: | 712 | 1 661 |
| 1) Эффект изменения временных разниц | 712 | 1 661 |
| 2) Эффект изменения ставки текущего налога | - | - |
| 3) Эффект изменения ставки будущего налога | - | - |
| Текущий налог на прибыль | (9 164) | (16 599) |
| Расход по налогу на прибыль | (8 452) | (14 937) |
| Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД) | - | - |
| Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход | - | - |
| Прочее | - | - |
| Чистая прибыль | 23 208 | 58 198 |

Изменений налоговых ставок в отчетном периоде не было.

Раздел 20. Забалансовые счета

В отчетном периоде Обществом отражены следующие активы и обязательства на 31.12.2025 на забалансовых счетах:

| Наименование счета | Сумма (тыс. руб.) |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|
| 013, Полисы КАСКО, ОСАГО | 450 |
| МЦ.02 Спецдежда в эксплуатации | 37 |
| МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации | 6 073 |
| | |

По состоянию на 31.12.2025 не имеются обеспечения выданные.

| № п/п | Сумма, тыс.руб. | Вид обеспе чения | Кредитор - залогодержат ель | № кредитног о договора | Дата кредитно го договора | Срок погашения | Должник/з алогодател ь |
|--------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Итого | - | - | - | - | - | - | - |

По состоянию на 31.12.2025 не имеются обеспечения.

| № п/п | Сумма, тыс.руб. | Вид обеспе чения | Кредитор - залогодержат ель | № кредитног о договора | Дата кредитно го договора | Срок погашения | Должник/з алогодател ь |
|--------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Итого | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 21. Пояснения к существенным статьям баланса.

Пояснения к основным статьям баланса даны в табличной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2025 год.

Директор

Харин Д.В.

31.12.2025

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | 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 | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 16 510 | (7 557) | 559 | (827) | 827 | (1 565) | - | - | - | - | 16 242 | (8 296) | |
| | За 2024 г. | 14 326 | (3 804) | 7 208 | (15 502) | 7 760 | (2 011) | - | - | - | - | 16 510 | (7 557) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 5 364 | (4 417) | 559 | (512) | 512 | (529) | - | - | - | - | 5 411 | (4 434) | |
| | За 2024 г. | 5 364 | (3 618) | - | - | - | (800) | - | - | - | - | 5 364 | (4 417) | |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 268 | (268) | - | (50) | 50 | - | - | - | - | - | 218 | (218) | |
| | За 2024 г. | 268 | (268) | - | - | - | - | - | - | - | - | 268 | (268) | |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 8 065 | (1 157) | - | - | - | (721) | - | - | - | - | 8 065 | (1 878) | |
| | За 2024 г. | 19 225 | (8 575) | 21 125 | (15 502) | 7 760 | (3 475) | - | - | - | - | 24 784 | (4 290) | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 2 745 | (1 646) | - | (196) | 196 | (316) | - | - | - | - | 2 549 | (1 766) | |
| | За 2024 г. | 2 745 | (1 301) | - | - | - | (345) | - | - | - | - | 2 745 | (1 646) | |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 69 | (69) | - | (69) | 69 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | 69 | (67) | - | - | - | (1) | - | - | - | - | 69 | (69) | |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|----------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило с учетом пересмотра фактической стоимости | списано с учетом пересмотра фактической стоимости | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 152 754 | (73 212) | 8 978 | (98) | - | (38 721) | - | - | - | 161 635 | (111 933) |
| | За 2024 г. | 57 271 | (53 951) | 111 863 | (5 902) | 5 713 | (34 476) | - | - | - | 152 754 | (73 212) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | 136 036 | (70 079) | 7 619 | - | - | (36 576) | - | - | - | 143 654 | (106 656) |
| | За 2024 г. | 43 926 | (43 926) | 97 823 | (5 713) | 5 713 | (31 866) | - | - | - | 136 036 | (70 079) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | 1 359 | - | - | (170) | - | - | - | 1 359 | (170) |
| | За 2024 г. | 3 028 | (1 874) | - | - | - | (201) | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 16 719 | (3 133) | - | (98) | - | (1 975) | - | - | - | 16 621 | (5 108) |
| | За 2024 г. | 10 317 | (8 151) | 14 040 | (188) | - | (2 408) | - | - | - | 16 719 | (3 133) |

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 | 57 648 | 88 495 | 13 841 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 36 999 | 65 957 | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 2 166 | 946 | 1 746 |
| Транспортные средства | 17 700 | 20 493 | 10 650 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 783 | 1 099 | 1 444 |
| Другие виды основных средств | - | - | 1 |
| 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. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | |

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. | 169 300 | - | - | (169 300) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 141 900 | (972 600) | - | - | - | - | 169 300 | - |
| в том числе: Депозитные счета | За 2025 г. | 169 300 | - | - | (169 300) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 141 900 | (972 600) | - | - | - | - | 169 300 | - |
| Итого | За 2025 г. | 169 300 | - | - | (169 300) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 141 900 | (972 600) | - | - | - | - | 169 300 | - |

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 | За 2025 г. | 188 965 | (90) | 461 978 | (504 115) | 186 | (126) | X | X | 146 829 | (31) |
| | За 2024 г. | 335 014 | - | 1 273 760 | (1 419 808) | 462 | (553) | X | X | 188 965 | (90) |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 134 | - | 4 828 | (2 776) | - | - | (2 006) | - | 180 | - |
| | За 2024 г. | 809 | - | 6 743 | (5 055) | - | - | (2 362) | - | 134 | - |
| Товары | За 2025 г. | 188 831 | (90) | 402 272 | (439 121) | 186 | (126) | (5 332) | - | 146 649 | (31) |
| | За 2024 г. | 334 205 | - | 1 218 968 | (1 357 346) | 462 | (553) | (6 997) | - | 188 831 | (90) |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 54 879 | (62 217) | - | - | 7 338 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 48 049 | (57 407) | - | - | 9 358 | - | - | - |

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. | 55 | - | - | - | - | - | - | - | 55 | - |
| | За 2024 г. | 55 | - | - | - | - | - | - | - | 55 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 55 | - | - | - | - | - | - | - | 55 | - |
| | За 2024 г. | 55 | - | - | - | - | - | - | - | 55 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 36 252 | (1 910) | 18 038 | - | (32 489) | - | (4 333) | - | 21 801 | (1 795) |
| | За 2024 г. | 50 102 | (1 362) | 25 992 | - | (39 842) | - | (3 073) | - | 36 252 | (1 910) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 9 452 | - | 5 965 | - | (8 478) | - | - | - | 6 940 | - |
| | За 2024 г. | 17 008 | - | 8 578 | - | (16 133) | - | - | - | 9 452 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 21 276 | (1 910) | 9 645 | - | (20 188) | - | (4 333) | - | 10 732 | (1 795) |
| | За 2024 г. | 7 645 | (1 362) | 20 294 | - | (6 664) | - | (3 073) | - | 21 276 | (1 910) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | 648 | - | - | - | - | - | 648 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 3 795 | - | - | - | (3 795) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 24 910 | - | (4 428) | - | (16 687) | - | - | - | 3 795 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 1 653 | - | 824 | - | - | - | - | - | 2 478 | - |
| | За 2024 г. | 153 | - | 1 501 | - | - | - | - | - | 1 653 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | 3 | - | - | - | - | - | 3 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 68 | - | 818 | - | (20) | - | - | - | 866 | - |
| | За 2024 г. | 34 | - | 39 | - | (5) | - | - | - | 68 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 8 | - | 135 | - | (8) | - | - | - | 135 | - |
| | За 2024 г. | 352 | - | 8 | - | (352) | - | - | - | 8 | - |
| Итого | За 2025 г. | 36 307 | (1 910) | 18 038 | - | (32 489) | - | (4 333) | X | 21 856 | (1 795) |
| | За 2024 г. | 50 157 | (1 362) | 25 992 | - | (39 842) | - | (3 073) | X | 36 307 | (1 910) |

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 | 7 807 | 6 012 | 9 005 | 7 095 | 7 428 | 6 066 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 4 329 | 4 329 | 4 150 | 4 150 | 4 099 | 4 099 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3 106 | 1 311 | 4 855 | 2 945 | 3 329 | 1 968 |

| | | | | | | |
|--------------------------------------------|-----|-----|---|---|---|---|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 372 | 372 | - | - | - | - |
|--------------------------------------------|-----|-----|---|---|---|---|

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. | 43 675 | 978 | - | (38 304) | - | - | 6 349 |
| | За 2024 г. | - | 43 675 | - | - | - | - | 43 675 |
| в том числе: Расчеты по аренде | За 2025 г. | 43 675 | 978 | - | (38 304) | - | - | 6 349 |
| | За 2024 г. | - | 43 675 | - | - | - | - | 43 675 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 282 050 | 31 028 | - | (194 993) | - | - | 118 085 |
| | За 2024 г. | 172 440 | 166 424 | - | (56 813) | - | - | 282 050 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 35 211 | 2 460 | - | (35 025) | - | - | 2 646 |
| | За 2024 г. | 5 409 | 35 145 | - | (5 343) | - | - | 35 211 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 7 758 | 16 766 | - | (6 742) | - | - | 17 782 |
| | За 2024 г. | 24 119 | 6 997 | - | (23 359) | - | - | 7 758 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 8 | 5 | - | (4) | - | - | 9 |
| | За 2024 г. | 31 | 1 | - | (24) | - | - | 8 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 36 403 | 10 102 | - | (548) | - | - | 45 957 |
| | За 2024 г. | 3 918 | 35 305 | - | (2 820) | - | - | 36 403 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 193 700 | - | - | (151 130) | - | - | 42 570 |
| | За 2024 г. | 105 500 | 88 200 | - | - | - | - | 193 700 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 681 | 157 | - | - | - | - | 838 |
| | За 2024 г. | 1 691 | - | - | (1 009) | - | - | 681 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 137 | 1 313 | - | (1) | - | - | 1 450 |
| | За 2024 г. | 27 | 110 | - | - | - | - | 137 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 6 852 | - | - | (1 288) | - | - | 5 564 |
| | За 2024 г. | 30 889 | - | - | (24 037) | - | - | 6 852 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 575 | - | - | (65) | - | - | 510 |
| | За 2024 г. | 222 | 369 | - | (17) | - | - | 575 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 724 | 225 | - | (190) | - | - | 760 |
| | За 2024 г. | 629 | 295 | - | (199) | - | - | 724 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 4 | - | - | (4) | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 1 | - | - | (1) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 1 | - | - | - | - | 1 |
| Итого | За 2025 г. | 325 725 | 32 006 | - | (233 297) | - | X | 124 434 |
| | За 2024 г. | 172 440 | 210 099 | - | (56 813) | - | X | 325 725 |

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 | 2 835 | 4 460 | 5 477 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 972 | 558 | 1 648 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 1 863 | 3 902 | 3 829 |

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. | 1 621 | 2 788 | 2 169 | 288 | 1 953 |
| | За 2024 г. | - | 2 787 | - | 1 166 | 1 621 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 1 621 | 2 788 | 2 169 | 288 | 1 953 |
| | За 2024 г. | - | 2 787 | - | 1 166 | 1 621 |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты | 448 313 | 1 369 790 |
| Затраты на оплату труда | 23 634 | 25 078 |
| Отчисления на социальные нужды | 6 947 | 6 898 |
| Амортизация | 40 286 | 36 487 |
| Прочие затраты | 15 345 | 19 994 |
| Итого по элементам | 534 525 | 1 458 248 |
| Изменение остатков (прирост [-],уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 534 525 | 1 458 248 |