Общество с ограниченной ответственностью
«ГЛОБАЛ КАСТОМ ТРЕЙДИНГ» (ООО «ГКТ»)
142111, Московская область, г.о. Подольск, г Подольск, ул Быковская, д. 15а, стр. 4
ИНН 9723122670 КПП 507401001, ОГРН 1217700398541 Тел. +7 (499) 340-04-43

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

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами.

При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Общество зарегистрировано 25 августа 2021 года. Основной регистрационный номер (ОГРН) 1217700398541.

Орган, зарегистрировавший создание юридического лица – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Общество стоит на учете в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ в ИФНС № 5 по Московской области с присвоенным ИНН 9723122670, КПП 507401001. Адрес местонахождения: 142111, Московская область, г.о. Подольск, г Подольск, ул. Быковская, д. 15а, стр. 4.

В 2025 году Общество сменило юридический адрес (дата регистрации события – 19 09 2025г.):

до 19.09.2025г. – юридический адрес:

109469, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино, б-р Перервинский, д. 21, к. 1, этаж 1, помещ. XVI, ком. 6, офис 6; (учет в ИФНС № 23 города Москвы с присвоенным ИНН 9723122670, КПП 772301001)

и обособленное подразделение - «ОП Подольск» (адрес: г. о. Подольск, г. Подольск, ул. Быковская, д.15 А), зарегистрировано 01.08.2023 -КПП 507445001, закрыто 06.10.2025г.

с 19.09.2025г. - юридический адрес:

142111, Московская область, г.о. Подольск, г. Подольск, ул. Быковская, д. 15а, стр. 4 (ИФНС № 5074 по МО, КПП 507401001).

Основной вид деятельности - Торговля оптовая бытовыми электротоварами (инструментами) - ОКВЭД 46.43. Еще один вид деятельности общества - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом - ОКВЭД 68.20.

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «ГКТ», является - Амбарцумян Наири Юрикович, обладающий 100 % доли в уставном капитале Общества.

Уставный капитал общества: 200 000 (Двести тысяч) рублей, оплачен полностью.

В течении 2025г. бухгалтерский и кадровый учет в организации осуществляла бухгалтерия в кол-ве 2-х бухгалтеров. Ответственным за составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности общества в отчетном периоде, является Генеральный директор организации ООО «ГКТ» - Амбарцумян Наири Юрикович. (Приказ № 1 от 25.08.2021г.), (Решение единственного участника от 20.08.2021г. №1), действующий на основании Устава.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. – 37 человека, в т.ч.:

Администрация	1
Административно- хозяйственный отдел	8
Бухгалтерия	2
Отдел ВЭД	2
Склад	22
Строительный контроль	2

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

В 2025 г. общество подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «СоюзСибАудит». Заключен Договор № 63 от 29.01.2026г, на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составляет:

на 31.12.2025 г.:

- за 1 доллар 78,2267 руб.
- за 1 юань 11,1592 руб.

2. Учетная политика.

2.1 Основа составления отчетности и существенность

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год, ООО «ГКТ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими действующих в Российской Федерации положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ и т.д.), в частности:

- с учётом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого приказом Минфина России №157н
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.);
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика Организации» ПБУ 1/2008 (утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы» от 15.11.2019, утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- ФСБУ 28/2025 «Инвентаризация»
- другими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативно-правовыми актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации;

Критерии существенности информации:

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными НПА и состоит из: бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, приложений к балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе: отчёта об изменениях капитала, отчёта о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (такие, как 9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь» и др.), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению пустых строк (такие, как 1160 Инвестиционная недвижимость, 1320 Собственные акции, 1350 Добавочный капитал и др.) в бухгалтерском балансе.

2.2. Краткий обзор учетной политики

В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой, утв. Приказом № 1-УТ от 30.12.2024г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Наименование объекта учета	Метод отражения операции в учете
Начисление амортизации по основным средствам	линейным способом, по амортизационным группам
Элементы амортизации ОС и их изменения	элементы амортизации подлежат проверке на соответствие условиям использования ОС. Такая проверка проводится комиссией по приему, вводу в эксплуатацию и списанию основных средств в конце каждого отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении. Необходимые корректировки отражаются в учёте как изменения оценочных значений.
Ежегодная переоценка основных средств	Проводится, по группам
Ремонт основных средств	Расходы включаются в расходы того отчетного периода, в котором произведены ремонтные работы
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.
Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в ФСБУ 6/2020	стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально- производственных запасов
Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в ФСБУ 25/2018	не признается предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при условии: - срок аренды менее 12 месяцев на дату предоставления аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей и, если арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды независимо от других активов. - Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: - договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору; - не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Доходы	Выручка признается в бухгалтерском учете Общества в случае, когда: - общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; - сумма выручки может быть определена; - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по ФИФО.
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов
Способ оценки товаров	По стоимости приобретения
Доходы от обычных видов деятельности	от реализации товаров, выполнения работ и оказания услуг в соответствии с заключенными договорами; от сдачи площадей в аренду; от сдачи в аренду машиномест; по обеспечению эксплуатации сдаваемых в аренду помещений.
Резервы	формировать резерв по сомнительным долгам при его необходимости; формировать резерв на оплату отпусков
Расходы	Расходы организации на реализацию делятся на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде, и суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика - покупателя товаров в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров. К косвенным расходам относятся следующие расходы: заработная плата, взносы на обязательное страхование с заработной платы, арендные платежи, транспортные расходы, канцелярские расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам, непосредственно не связанные с прямыми затратами, амортизационные отчисления, прочие расходы. К косвенным расходам так же относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 НК РФ, осуществляемых налогоплательщиком в течение отчетного (налогового) периода. При этом сумма косвенных расходов на реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований, предусмотренных НК РФ и учетной политикой
Организация учета затрат при наличии условий его создания	Расходы на продажу (счет 44) полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» (90.07 «Расходы на продажу») Коммерческие расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; - сумма расхода может быть определена; - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)
Способ списания общехозяйственных расходов	Общехозяйственные и иные аналогичные расходы организации учитываются в стоимости покупных товаров только в том случае, если они непосредственно связаны с приобретением этих товаров. Общехозяйственные расходы списывать на расходы отчетного периода в дебет счета 90.07 «Коммерческие расходы» с распределением по видам деятельности пропорционально выручке от продаж товаров (работ, услуг) за вычетом налогов

Учет отложенных налоговых активов и обязательств	Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетности отражаются развернуто.
Порядок определения оценки существенности показателей бухгалтерской отчетности	по активам и обязательствам существенной признается сумма, превышающая 10% статьи баланса от валюты баланса. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной считать ошибку, превышающую 10% от соответствующей статьи доходов и расходов отчета о прибылях и убытках.
Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	при наличии объектов учета производить признание оценочного обязательства и отражение информацию об условных обязательствах и активах.
Учет стоимости активов или обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	До 31.12. 2025 года действует особый порядок учёта курсовых разниц по валютным обязательствам и требованиям. Курсовые разницы, ежемесячно рассчитываемые по валютному обязательству (требованию), признаются в налоговом учёте только на дату погашения обязательства или требования (подп. 7.1 п. 4 ст. 271, подп. 6.1 п. 7 ст. 272 НК РФ) Активы в валюте. Для целей налога на прибыль по ним нужно рассчитывать и учитывать в доходах-расходах курсовую разницу на дату операции, а также на последнее число каждого месяца Курсовая разница отражается на счёте 91 как прочие издержки или поступления В бухгалтерской отчетности курсовые разницы отражаются свернуто

Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)

При отпуске материально - производственных запасов в производство, товаров покупателю, и ином выбытии, их оценка производится организацией по ФИФО (по себестоимости первых по времени поступления единиц). (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019).

Оценка приобретаемых товаров для перепродажи по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается, с учетом существенности, информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020).

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019).

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	452	(53)	430	-	-	(61)	-	-	-	-	-	882	(114)
	За 2024 г.	-	-	452	-	-	(53)	-	-	-	-	-	452	(53)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	452	(53)	430	-	-	(61)	-	-	-	-	-	882	(114)
	За 2024 г.	-	-	452	-	-	(53)	-	-	-	-	-	452	(53)
из них исключительные права	За 2025 г.	452	(53)	430	-	-	(61)	-	-	-	-	-	882	(114)
	За 2024 г.	-	-	452	-	-	(53)	-	-	-	-	-	452	(53)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	768	399	-
в том числе: Другие НМА	768	399	-
из них созданные организацией	-	-	-
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.	482	-	19	-	(49)	(430)	22	-
	За 2024 г.	64	-	869	-	-	(452)	482	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	482	-	19	-	(49)	(430)	22	-
	За 2024 г.	64	-	869	-	-	(452)	482	-
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	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	232 392	(62 921)	585 648	(3 581)	719	(34 516)	-	61 335	-	-	-	807 436	(24 732)
	За 2024 г.	218 325	(23 282)	14 338	(4 640)	1 166	(39 945)	-	-	-	-	-	232 392	(62 921)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	133 839	-	-	(1 950)	-	-	-	-	-	133 839	(1 950)
	За 2024 г.	364	(212)	-	(364)	364	(152)	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	127 804	(61 252)	20 779	(3 581)	719	(27 412)	-	61 158	-	-	-	136 359	(18 144)
	За 2024 г.	123 686	(22 942)	8 394	(4 276)	802	(39 112)	-	-	-	-	-	127 804	(61 252)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 937	(1 305)	14 666	-	-	(2 189)	-	177	-	-	-	19 780	(3 494)
	За 2024 г.	-	-	4 937	-	-	(1 305)	-	-	-	-	-	4 937	(1 305)
Офисное оборудование	За 2025 г.	200	(53)	118	-	-	(50)	-	-	-	-	-	318	(103)
	За 2024 г.	200	(13)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	200	(53)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	9 118	-	-	(101)	-	-	-	-	-	9 118	(101)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	91 783	-	408 571	-	-	-	-	-	-	-	-	500 354	-
	За 2024 г.	91 783	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91 783	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 668	(310)	-	-	-	(630)	-	-	-	-	-	7 668	(939)
	За 2024 г.	2 293	(114)	5 375	-	-	(196)	-	-	-	-	-	7 668	(310)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	29 372	-	-	(2 427)	-	-	-	-	-	29 372	(2 427)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	29 372	-	-	(2 427)	-	-	-	-	-	29 372	(2 427)
	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.	192 585	(6 126)	-	(190 787)	9 661	(3 888)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 369	(143)	192 585	(4 369)	859	(6 842)	-	-	-	192 585	(6 126)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 797	(88)	-	-	-	(265)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 369	(143)	1 797	(4 369)	859	(805)	-	-	-	1 797	(88)
Земельные участки	За 2025 г.	190 787	(6 038)	-	(190 787)	9 661	(3 623)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	190 787	-	-	(6 038)	-	-	-	190 787	(6 038)

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	309 295	264 147	107 487
в том числе: Здания	131 890	-	152
Сооружения	145 160	66 552	100 744
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 285	5 341	4 226
Офисное оборудование	215	147	187
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 017	-	-
Земельные участки	-	184 750	-
Другие виды основных средств	6 729	7 358	2 178
Неамортизируемые основные средства - всего	500 354	91 783	91 783
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	500 354	91 783	91 783
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	26 945	-	-
в том числе: Сооружения	26 945	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 905	-	477 215	-	(12 817)	(460 891)	5 412	-
	За 2024 г.	-	-	195 058	-	-	(193 153)	1 905	-
в том числе:	За 2025 г.	1 905	-	64 915	-	(12 817)	(48 591)	5 412	-
	За 2024 г.	-	-	1 905	-	-	-	1 905	-
ОС	За 2025 г.	-	-	3 728	-	-	(3 728)	-	-
	За 2024 г.	-	-	568	-	-	(568)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	408 571	-	-	(408 571)	-	-
	За 2024 г.	-	-	190 787	-	-	(190 787)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 797	-	-	(1 797)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	62 550	-	227 355	-	-	(150 549)	139 356	-
	За 2024 г.	969	-	75 350	-	-	(13 769)	62 550	-
в том числе: Склад большой (41*113) 4500 кв.м.	За 2025 г.	4 093	-	100 894	-	-	-	104 988	-
	За 2024 г.	969	-	3 124	-	-	-	4 093	-
Склад малый (36*66) 2000 кв.м	За 2025 г.	31 220	-	44 572	-	-	(75 792)	-	-
	За 2024 г.	-	-	31 220	-	-	-	31 220	-
Склад Дикси (16*46) 800 кв.м	За 2025 г.	27 237	-	2 136	-	-	(29 372)	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 237	-	-	-	27 237	-
Проходная система (турникет)	За 2025 г.	-	-	118	-	-	(118)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Снегоболотоход CFMOTO CFORCE 1000 EPS NEW вин LCELV1ZS9R6005085	За 2025 г.	-	-	1 752	-	-	(1 752)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Газопровод (Котельная) Быковская 15А	За 2025 г.	-	-	19 948	-	-	(19 948)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Парковка для пятерочки (асфальто- бетонное покрытие) ул. Быковская15В	За 2025 г.	-	-	5 750	-	-	(5 750)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Бытовой корпус (административное здание ул. Быковская 15А)	За 2025 г.	-	-	6 103	-	-	(6 103)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Склад 1100 кв.м	За 2025 г.	-	-	28 567	-	-	-	28 567	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мезонин (2 этаж) Пятерочка	За 2025 г.	-	-	2 763	-	-	-	2 763	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеонаблюдение на Быковской 15А	За 2025 г.	-	-	435	-	-	(435)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажная система на	За 2025 г.	-	-	8 460	-	-	(8 460)	-	-

склад 1884 м2	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Счетчик водоснабжения	За 2025 г.	-	-	-	148	-	-	(148)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота на склад №5	За 2025 г.	-	-	-	1 213	-	-	(1 213)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Склад новый (2000м2) начала запуска 01.11.2025г	За 2025 г.	-	-	-	3 038	-	-	-	3 038	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Ангара на Вишневой 7	За 2025 г.	-	-	-	1 153	-	-	(1 153)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеонаблюдение 2025	За 2025 г.	-	-	-	306	-	-	(306)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ангар (Быковская 15А)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	2 747	-	-	(2 747)	-	-
Питьевой водопровод	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	817	-	-	(817)	-	-
Модернизация ОС Ливневая канализация 2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	4 558	-	-	(4 558)	-	-
Модернизация отопления на складе № 5	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	5 647	-	-	(5 647)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	119 349	-	1 975 722	(2 053 734)	-	-	X	X	41 337	-
	За 2024 г.	33 817	-	1 836 209	(1 750 677)	-	-	X	X	119 349	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	13 651	-	164 840	(150 267)	-	-	-	-	28 224	-
	За 2024 г.	-	-	68 139	(54 488)	-	-	-	-	13 651	-
Товары	За 2025 г.	105 681	-	1 810 867	(1 903 450)	-	-	-	-	13 098	-
	За 2024 г.	33 755	-	1 768 034	(1 696 108)	-	-	-	-	105 681	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	17	-	15	(17)	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	62	-	36	(81)	-	-	-	-	17	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	519 980	-	198	-	(501 721)	-	-	-	18 457	-
	За 2024 г.	19 337	-	507 437	-	(6 794)	-	-	-	519 980	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 989	-	-	-	(15 897)	-	-	-	1 093	-
	За 2024 г.	5 174	-	16 895	-	(5 080)	-	-	-	16 989	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	422 113	-	-	-	(422 111)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	69	-	422 113	-	(69)	-	-	-	422 113	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 330	-	-	-	(36 476)	-	-	-	853	-
	За 2024 г.	3 307	-	34 023	-	-	-	-	-	37 330	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	42 263	-	-	-	(26 767)	-	-	-	15 496	-
	За 2024 г.	7 890	-	34 373	-	-	-	-	-	42 263	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	93	-	-	-	-	-	93	-
	За 2024 г.	600	-	-	-	(600)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 221	-	-	-	(469)	-	-	-	752	-
	За 2024 г.	2 267	-	-	-	(1 045)	-	-	-	1 221	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	64	-	105	-	-	-	-	-	169	-
	За 2024 г.	30	-	34	-	-	-	-	-	64	-
Итого	За 2025 г.	519 980	-	198	-	(501 721)	-	-	X	18 457	-
	За 2024 г.	19 337	-	507 437	-	(6 794)	-	-	X	519 980	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	338 067	269 354	-	-	-	-	607 421
	За 2024 г.	159 575	178 492	-	-	-	-	338 067
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	338 067	269 354	-	-	-	-	607 421
	За 2024 г.	159 575	178 492	-	-	-	-	338 067
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	715 074	159 399	-	(600 237)	-	-	274 236
	За 2024 г.	84 769	682 354	-	(52 050)	-	-	715 074
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	514 604	-	-	(401 262)	-	-	113 342
	За 2024 г.	31 291	483 313	-	-	-	-	514 604
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	55 756	-	-	-	-	55 756
	За 2024 г.	57	-	-	(57)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32	3 776	-	-	-	-	3 808
	За 2024 г.	-	32	-	-	-	-	32
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	115	-	-	(115)	-	-	-
	За 2024 г.	-	115	-	-	-	-	115
Расчеты по аренде	За 2025 г.	198 860	-	-	(198 860)	-	-	-
	За 2024 г.	3 044	198 860	-	(3 044)	-	-	198 860
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	94 000	-	-	-	-	94 000
	За 2024 г.	44 370	-	-	(44 370)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 211	3 050	-	-	-	-	4 261
	За 2024 г.	1 606	-	-	(395)	-	-	1 211
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	139	1 456	-	-	-	-	1 595
	За 2024 г.	4 323	-	-	(4 184)	-	-	139
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	112	1 361	-	-	-	-	1 473
	За 2024 г.	78	34	-	-	-	-	112
Итого	За 2025 г.	1 053 141	428 753	-	(600 237)	-	X	881 657
	За 2024 г.	244 344	860 846	-	(52 050)	-	X	1 053 141

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
				списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	392	2 006	681	-	1 717
	За 2024 г.	-	392	-	-	392
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	392	2 006	681	-	1 717
	За 2024 г.	-	392	-	-	392

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	1 932 330	1 713 049
Затраты на оплату труда	19 325	5 199
Отчисления на социальные нужды	5 879	1 206
Амортизация	37 989	46 840
Прочие затраты	50 636	26 766
Итого по элементам	2 046 159	1 793 061
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 046 159	1 793 061

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

12. Иная информация

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках

Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

12.1 Нематериальные активы

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» организацией осуществлен с 2024 года.

Объекты со стоимостью равной или выше 100 тысяч рублей, учитываются как «полноценные» НМА (с капитализацией расходов на приобретение/создание, формированием первоначальной стоимости амортизацией и т. д.). Объекты стоимостью ниже 100 тыс. руб. подлежат учету как малоценные НМА — со списанием затрат на приобретение/создание на расходы периода, но с организацией учета таких объектов за балансом (п. 7 ФСБУ 14)

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса, отражена остаточная стоимость НМА (товарных знаков), числящихся на балансе организации. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3, а также в таблице ниже:

(тыс. руб.)

НМА (ТЗ)	2025 г.	2024 г.
ТЗ № 584298 (OMAX)	354	399
Товарный знак "X" № 569999	414	
Приобретение нематериальных активов		
OMAX № 1037815		49
Товарный знак "X" № 569999		416
Товарный знак Омах № 2024832808	22	17
Итого	**790**	**881**

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

12.2 Основные средства

Основные средства, используемые Обществом в своей деятельности, отражены по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

В 2025г., у Общества появилась инвестиционная недвижимость. Сооружение общей площадью 769 кв.м. передано в аренду ООО «АГРОТОРГ» по дог. №30416 от 27.03.2025г.

В качестве незавершенного строительства на балансе числится два строящихся объекта:

Склад 4500 кв. м. и склад 1100 кв. м. (завершение строительства и регистрация объектов планируется в первой половине 2026года.

В 2025г. Обществом произведена переоценка основных средств (групп «Сооружения и Машины, и оборудование»:

(тыс. руб.)

Сооружения	**61 158**
Бытовой корпус	5 894
Склад №5	55 264
Машины и оборудование (кроме офисного)	**177**
Мост перегрузочный МП40.15 (04.03.24)	55
Мост перегрузочный МП40.15 (25.03.24)	53
Мост перегрузочный МП40.18 (25.03.24)	69
Итого	**61 335**

Динамика изменения стоимости внеоборотных активов Общества приведена подробно в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.3 Отложенные налоговые активы

Образование отложенных налогов связано с возникновением временные разниц в результате применения разных

сроков полезного использования основных средств и различным признанием расходов в бухгалтерском и налоговом учетах.

Отложенный налог сформирован, и отражен по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, за счет:

(тыс. руб.)

Вид активов и обязательств		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024г.
Оценочные обязательства и резервы	**430**	**98**
Резерв ежегодных отпусков 96.01.1	330	80
Резерв ежегодных отпусков 96.01.2	100	18
Расходы будущих периодов 97.21	**846**	**2 306**
АС "Кабинет УЦ" по тарифному плану "Квалифицированный Максимум" 15 мес.		1
Контур. Диадок, модуль Интеграция. Универсальный на 1 год (19.06.24-18.06.25)		2
97.КР	846	2 303
Арендные обязательства 01.К		**116 793**
Основные средства	**33**	
Земельный участок (Аренда) 1884 кв. м		
Итого	**1 309**	**199 197**

12.4 Запасы

В состав Запасов по строке 1210 баланса входят материалы, предназначенные для строительства. Резервы под снижение стоимости не начислялся.

Динамика изменения стоимости запасов Общества проведена в Разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Запасы	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Материалы	28 224	13 651
Товары	13 098	105 681
РБП	15	17
Итого	**41 337**	**119 349**

12.5 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

По строке «Авансы выданные» Дебиторская задолженность показана за минусом суммы НДС, которая отражена в строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Расшифровка дебиторской задолженности раскрыта в Разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество признает денежными эквивалентами краткосрочные депозиты, размещаемые в Кредитные учреждениях.

(тыс. руб.)

Состав денежные средств:	2025г.	2024г.
Остаток на рублевых расчетных счетах	4 672	1 329
Остаток денежных средств на валютных счетах		1 343
ИТОГО:	**4 672**	**2 672**

12.7 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы НДС с авансов выданных: на 31. 12.2025г. – 1 472 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 911 тыс. руб.

12.8 Нераспределённая прибыль

По итогам 2025 г. чистая прибыль Общества составила 59 865 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. отражена сумма нераспределенной прибыли Общества в размере 74 009 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12.9 Долгосрочные обязательства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражен займ:

(тыс. руб.)

Обязательство	2025	2024
Займ от учредителя (беспроцентный)		
Амбарцумян Н.Ю. Дог. №1-3 от 10.01.22г.	607 421	338 067

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса отражен отложенный налог, сформирован за счет:

(тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	2025	2024
Внеоборотные активы сч.08.03 Склад большой (41*113) 4500 кв.м.	**7**	**7**
Доходы будущих периодов 98.КР	**984**	**984**
Основные средства 01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04, в т.ч.:	**189 825**	**16 414**
Автопогрузчик CHL CPCD25-M1K2C	1469	274
Автопогрузчик вилочный CHL CPCD30	1709	339
Бытовой корпус		1 504
Машина уборочная САЗ Беларус 82МК	1897	353
Мост перегрузочный МП40.15 (04.03.24)		14
Мост перегрузочный МП40.15 (25.03.24)		13
Мост перегрузочный МП40.18 (25.03.24)		17
Склад №5		13 901
Земельный участок (Аренда) 1884 кв. м	184 750	
Итого	**190 816**	**17 405**

12.10 Краткосрочные обязательства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражен займ (Краткосрочный, процентный займ), планируемая дата погашения 1 полугодие 2026 года:

(тыс. руб.)

Показатель	2025г.	2024г.
Займ ООО «ВЕРТЕКС ИНСТРУМЕНТ» Дог. 02/10 от 22.12.2025	94 000	-
Итого:	**94 000**	**-**

12.11 Кредиторская задолженность.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена текущая кредиторская задолженность в разрезе контрагентов. Расшифровка кредиторской задолженности раскрыта в Разделе 8 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченной задолженности не имеется.

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность, в том числе:	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	**113 342**	**514 604**
ЛИМА-Ф ООО, дог. ЛФ/19082022/К от 19.08.2022	773	3 048
NINGBO KAYSHIN TOOLS CO, China	23 739	307 006
NINGBO MELAN FOREIGN TRADE SERVICE CO., China	5 142	6 187
RAINBOW INTERNATIONAL TRANSPORTATION LIANYUNGANG CO	3 007	3 342
SHANGHAI FLYING WINGS SUPPLY CHAIN MANAGEMENT CO.	1 504	55 232
YIWU GANGJIANG IMPORT AND EXPORT CO., China	78 961	139 759
прочие	216	30
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	**55 756**	**-**
ООО ВЕРТЕКС ИНСТРУМЕНТ	55 756	-
Расчеты по налогам и сборам	**5 857**	**1 350**
Расчеты по соц. Страхованию	**1 473**	**112**
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	**3 808**	**147**
ИТОГО:	**180 236**	**516 214**

12.12 Структура задолженности общества перед бюджетом по видам налогов, (есть переплата в бюджете на ЕЛНС):

НДС - 1 595 тыс. руб.
Налог на прибыль – 1 730 тыс. руб.
Транспортный налог – 1 тыс. руб.
Земельный налог – 1 097 тыс. руб.
Налог на имущество – 1 332 тыс. руб.
Страховые взносы – 1 473 тыс. руб.
По строке 1540 «Оценочные обязательства и резервы» бухгалтерского баланса отражен:
Резерв на оплату отпусков - 392 тыс. руб.
По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

В 2024г. - сумма краткосрочного обязательства Общества по аренде – в соответствии с ФСБУ 25/2018 – в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке 18% годовых, в течении срока действия договора аренды земельного участка от 10.07.2024г. № 100юа/24, расположенного по адресу: Московская область, г. Подольск, ул. Быковская, разрешенное использование – «Склад». В 2025 году обязательство закрыто, построен Склад, земельный участок выкуплен.

12.13 Доходы от основного вида деятельности.

За отчетный период Общество получило доходы, по следующим видам деятельности, признаваемые в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», которые отражены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

По видам выручки	2025 г.	2024 г.
Выручка от продажа товаров (инструменты) без НДС	2 028 606	1 796 352
Выручка от сдачи в аренду помещений	48 422	62 493
Итого:	**2 077 028**	**1 858 845**

12.14 Расходы по основному виду деятельности

При признании затрат Общество руководствовалось ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Себестоимость продаж строка 2120 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Показатель	2025г.	2024г.
Себестоимость продаж	1 903 451	1 696 108

Структура коммерческих расходов строка **2210** отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Статья затрат	2025 г.	2024 г.
Амортизация	37 989	46 840
Аренда	7 015	8 163
Содержание и ремонт имущества	33 764	16 704
Коммунальные платежи	7 875	5 859
Услуги и работы (строительство)	12 928	2 829
Услуги комиссионеров /агентов	3 084	424
Малоценное оборудование и запасы	1 008	364
Консультационные и информационные услуги	4 128	4 274
Доставка	2 565	246
Гос. Пошлины и пр. налоги	78	39
Налог на имущество	5887	4 145
Экологический сбор	578	76
Прочие	433	112
Оплата труда	19 328	5 199
Страховые взносы, в т.ч. в ФСС	5881	1 206
Командировочные расходы	170	472
Итого:	**142 712**	**96 952**

12.15 Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы, отраженные Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определёнными для их признания в ПБУ 9/99 «Доходы организации», показаны по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах:

(тыс.руб.)

Вид дохода	2025 г.	2024г.
Курсовая разница	121 367	17 865
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	1 429	
Изменение стоимости предметов аренды	8 877	30
Итого:	**131 673**	**17 895**

Прочие расходы, отраженные Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определёнными для их признания в ПБУ 10/99 «Расходы организации», по строкам:

2330 «Проценты к уплате»

(тыс. руб.)

Вид расхода	2025г.	2024 г.
Проценты к уплате	8 615	19 378

2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Вид расхода	2025 г.	2024г.
Госпошлина	419	110
Ликвидация основных средств		3 475
Прочие внереализационные доходы и расходы (членские взносы СРО, архитект. Фонд, корректировка таможенной стоимости)	1 759	268
Прочие доходы и расходы (не учитываемые в НУ)	54	105
Расходы на услуги банков	40 842	38 756
Отклонения от курса продажи (покупки) иностранной валюты	9 908	14 444
Итого:	**53 505**	**57 158**

12.16 Налог на прибыль.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль определялась в соответствии с положениями гл. 25 НК РФ.

Прибыль до налогообложения за 2025 г. составила 100 418 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль начислен за 2025 г. в сумме 26 104 тыс. руб.

12.17 Условные активы и обязательства

По состоянию на отчетную дату отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых в будущем существует неопределенность.

12.18 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На момент составления отчетности у Организации:

- Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не формировался, в связи с отсутствием задолженности, имеющей признаки сомнительной.

12.19 Отступления от правил бухгалтерского учета

Случаев отступления от правил в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого приказом Минфина России №157н, в 2025 не допущено.

12.20 Прекращаемая деятельность

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

12.21 Переход на новые стандарты

С 1 января 2025 г. Применяется:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого приказом Минфина России №157н.
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

12.22 Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения
Основные средства	29.12.2025 - 30.12.2025
Материально-производственные запасы	30.12.2025 - 31.12.2025
Нематериальные активы	30.12.2025
Капитальные вложения	25.12.2025 - 30.12.2025
Отложенные налоговые активы и обязательства	31.12.2025
Оценочные обязательства	31.12.2025
Расходы будущих периодов	31.12.2025
Расчеты с контрагентами	25.12.2025 - 31.12.2025
Банковские счета	30.12.2025 – 31.12.2025
Забалансовые счета	30.12.2025 - 31.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12.23 Информация о связанных сторонах.

Бенефициарным владельцем Общества является учредитель - Амбарцумян Наири Юрикович (ИНН 622300867598), гражданин РФ (Россия).

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 год составил 1 368 тыс. руб., из них краткосрочные вознаграждения – 1 368 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

12.24 События, произошедшие после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

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». События, произошедшие после отчетной даты и подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2025 год, у Общества отсутствуют.

12.25 Информация по сегментам

Общество не представляет информацию по сегментам, в связи с осуществлением в отчетном периоде деятельности в одном сегменте, соответствующем основному виду деятельности Общества.

12.26 6 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

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

12.27 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

12.28 Информация о рисках

Страховые 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

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

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

12.29 Информация о прекращенных операциях.

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

Генеральный директор _____ / Амбарцумян Н.Ю.

25 февраля 2026 г.

МП