

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
ООО ТОРГ**

**1. Основные виды экономической деятельности**

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

**2. Учетная политика**

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Существенные изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 В отчетном периоде все допущения и требования стандартов бухгалтерского учета соблюдены.

**2.4 Нематериальные активы**

Актив относится к НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей. Активы стоимостью не более 100 000 рублей не признаются в составе НМА, а капитальные вложения на их приобретение отражаются в составе расходов периода. Учет таких активов ведется на забалансовом счете.

НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация начисляется линейным способом для всех групп НМА. Начисление начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

НМА с неопределенным сроком полезного использования и НМА, не готовые к использованию (капитальные вложения), тестируются на обесценение ежегодно.

**2.5 Основные средства и капитальные вложения**

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Объекты стоимостью 100 000 рублей и менее не признаются в составе ОС, а затраты на их приобретение отражаются в составе расходов периода.

Основные средства классифицируются по группам: инвестиционная недвижимость (здания, земельные участки, объекты инфраструктуры, сооружения, ограждения, оборудование высотного склада, складские стеллажные системы, вывески, павильоны, киоски, металлические конструкции, прочие машины и оборудование, относящиеся к зданию) и движимое имущество (прочие машины и оборудование, складские транспортные средства, IT оборудование, офисное оборудование, легковые автомобили).

Основные средства после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация начисляется линейным способом для всех групп ОС. Начисление начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

Ликвидационная стоимость установлена равной нулю для всех видов ОС, за исключением самоходной складской техники (120 000 рублей за единицу) и легковых автомобилей (500 000 рублей за единицу), либо стоимости приобретения, если она меньше указанных величин.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с п.5 ФСБУ 26/2020 затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Затраты на ремонт, техосмотр, техническое обслуживание ОС с частотой более 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами, если величина затрат превышает 1 000 000 рублей.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" по состоянию на конец каждого календарного года. Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", по состоянию на конец каждого календарного года. Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020.

**2.6 Инвестиционная недвижимость**

Инвестиционная недвижимость отражается по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Инвестиционная недвижимость после признания учитывается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

**2.7 Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к учету при наличии оформленных документов, подтверждающих право на финансовые вложения, переходе финансовых рисков и способности приносить экономические выгоды.

Финансовые вложения, приобретенные за плату, оцениваются по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе видов финансовых вложений и по видам контрагентов.

## 2.8 Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Исключения: Запасы, предназначенные для управленческих нужд (офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности и прочие принадлежности для управленческих нужд), не учитываются в составе запасов, затраты на их приобретение признаются расходами периода.

Запасы признаются по фактической себестоимости приобретения, включающей покупную стоимость, транспортные расходы и импортные таможенные пошлины (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов).

При отпуске запасов себестоимость рассчитывается по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени поступления единиц). Способ оценки применяется по каждой номенклатурной единице.

Общество образует резерв под обесценение запасов в порядке, установленном ФСБУ 5/2019. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату.

## 2.9 Долгосрочные активы к продаже

Компания применяет технику учета ДАП в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 и ФСБУ 5/2019.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются отдельной статьей.

На момент переклассификации объекта ОС или другого внеоборотного актива в ДАП к продаже последний оценивают по балансовой стоимости переклассифицированного актива. В дальнейшем ДАП оценивают в порядке, установленном для запасов. При наличии признаков обесценения ДАП создают резерв под обесценение ДАП.

В бухгалтерском балансе стоимость долгосрочных активов к продаже отражается за вычетом резерва под снижение стоимости этих активов.

Прибыль/убыток, связанная с долгосрочными активами к продаже, отражается в отчете о финансовых результатах в составе показателя «Прочие доходы»/«Прочие расходы».

## 2.10 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и надбавок.

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности по результатам проведенной инвентаризации с учетом вероятности исполнения обязательства должником и его финансового положения.

## 2.11 Денежные средства и эквиваленты

Общество относит к денежным средствам остатки на расчетных счетах.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев (на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

## 2.12 Заемные средства

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы.

## 2.13 Оценочные обязательства

Организация формирует резерв по сомнительным долгам на последнее число каждого месяца. Для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на сумму кредиторской задолженности перед этим же контрагентом.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается следующим образом: количество неиспользованных дней отпусков на конец месяца по каждому сотруднику умножается на средний заработок сотрудника и включает сумму страховых взносов на получившуюся величину. Ставка страховых взносов определяется на отчетную дату с учетом фактической ставки, применяемой по конкретному работнику на отчетную дату. Полученные данные по всем сотрудникам суммируются.

Оценочные обязательства под претензии третьих лиц: Признаются при наличии обязанности, возникшей вследствие прошлых событий, вероятности уменьшения экономических выгод и возможности обоснованной оценки величины обязательства.

## 2.14 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 2.15 Прочие положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета составляются в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» и формами, предусмотренными используемой программой.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения отчетности, исправляются в текущем периоде с использованием счета учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Общество проводит:

- Обязательные инвентаризации согласно Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, в соответствии с ФСБУ 28/2023;

- Инвентаризацию основных средств один раз в год;

- Инвентаризацию дебиторской и кредиторской задолженности ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

За 2025 г.  
Организации ООО ТОРГ  
Единица измер: тыс. руб.

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	24 549	(22 143)	-----	(20 539)	20 539	(1 604)	-----	-----	-----	-----	-----	4 010	(3 208)
	за 2024 г.	24 549	(20 539)	-----	-----	-----	(1 604)	-----	-----	-----	-----	-----	24 549	(22 143)
в том числе: (вид нематериальных активов)														
Лицензия ПО Content Capture	за 2025 г.	4 010	(1 604)	-----	-----	-----	(1 604)	-----	-----	-----	-----	-----	4 010	(3 208)
Лицензия ПО Content Capture	за 2024 г.	4 010	-----	-----	-----	-----	(1 604)	-----	-----	-----	-----	-----	4 010	(1 604)
Программа для ЭВМ Информационная система таможенного отдела ИКЕА	за 2025 г.	20 539	(20 539)	-----	(20 539)	20 539	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Программа для ЭВМ Информационная система таможенного отдела ИКЕА	за 2024 г.	20 539	(20 539)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	20 539	(20 539)

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид нематериальных активов)														
из них исключительные права	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	802	2 406	4 010
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.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: Другие НМА	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: Другие НМА	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: Другие НМА	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	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. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----
в том числе:												
Здания	за 2025 г. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----
Сооружения	за 2025 г. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----
Офисное оборудование	за 2025 г. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----
Транспортные средства	за 2025 г. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----
Рабочий скот	за 2025 г. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----
Продуктивный скот	за 2025 г. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----
Многолетние насаждения	за 2025 г. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----
Земельные участки	за 2025 г. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----
Объекты природопользования	за 2025 г. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----
Капитальные вложения в арендованное имущество	за 2025 г. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----
Прочие объекты, требующие государственной	за 2025 г. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----
Другие виды основных средств	за 2025 г. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего, в т.ч.	8 732 038	9 315 999	9 930 773
Здания	5 968 441	6 152 824	7 811 726
Сооружения	1 261 476	1 387 544	1 254 165
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 459 356	1 726 695	766 825
Офисное оборудование	81	155	-----
Транспортные средства	39 942	45 672	98 057
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 742	3 109	-----
Неамортизируемые основные средства - всего, в т.ч.	380 215	418 926	418 926
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Другие виды основных средств	380 215	418 926	418 926

**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	8 702 855	9 722 181	-----
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего, в т.ч.	400 053	-----	-----
Здания	354 259	-----	-----
Сооружения	21 028	-----	-----
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 988	-----	-----
Земельные участки	21 778	-----	-----
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-----	-----	8 159 934



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долгосрочных в краткосрочные вложения		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5311	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)													
Предоставленные займы	5302	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Предоставленные займы	5312	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5303	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5313	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5315	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)													
Депозитные счета	5306	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Депозитные счета	5316	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Предоставленные займы	5307	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Предоставленные займы	5317	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
<b>Финансовых вложений - итого</b>	5300	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5310	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
.....	5321	-----	-----	-----
.....	5322	-----	-----	-----
.....	5323	-----	-----	-----
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
.....	5326	-----	-----	-----
.....	5327	-----	-----	-----
.....	5328	-----	-----	-----
Иное использование финансовых вложений	5329	-----	-----	-----

**6. Запасы**

**6.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	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	5400	за 2025 г.	474 962	(103 122)	33 518	(70 702)	66 521	(43 950)	x	x	437 778	(80 551)
	5420	за 2024 г.	592 112	(397 648)	32 789	(149 939)	294 526	-----	x	x	474 962	(103 122)
в том числе: (группа, вид)												
Материалы	5401	за 2025 г.	449 627	<b>(102 410)</b>	33 380	(69 852)	<b>65 809</b>	<b>(43 950)</b>	-----	-----	413 155	(80 551)
	5421	за 2024 г.	592 037	(397 648)	7 529	(149 939)	295 238	-----	-----	449 627	(102 410)	
Незавершенное производство	5402	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5422	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Товары для перепродажи	5403	за 2025 г.	25 335	<b>(712)</b>	138	(850)	<b>712</b>	-----	-----	-----	24 623	-----
	5423	за 2024 г.	75	-----	25 260	-----	(712)	-----	-----	-----	25 335	(712)
.....	5404	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5424	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5405	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5425	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

**6.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
.....	5441	-----	-----	-----
.....	5442	-----	-----	-----
.....	5443	-----	-----	-----
.....	5444	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
.....	5446	-----	-----	-----
.....	5447	-----	-----	-----
.....	5448	-----	-----	-----
.....	5449	-----	-----	-----



7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5521	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)												
Прочая	5502	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Прочая	5522	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025 г.	559 590	(543 326)	105 511	-----	(524 917)	(192)	509 690	-----	139 992	(33 636)
	5530	за 2024 г.	668 347	(506 950)	18 563	-----	(83 696)	(2)	(36 376)	(43 622)	559 590	(543 326)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025 г.	40 634	(39 203)	3 893	-----	(8 045)	(192)	5 567	-----	36 290	(33 636)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2024 г.	108 741	(30 631)	1 617	-----	(69 724)	-----	(8 572)	-----	40 634	(39 203)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2025 г.	2 075	(424)	95 895	-----	(2 027)	-----	424	-----	95 943	-----
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5532	за 2024 г.	14 072	-----	1 522	-----	(13 519)	-----	(424)	-----	2 075	(424)
Прочая	5513	за 2025 г.	13 201	(19)	5 723	-----	(11 165)	-----	19	-----	7 759	-----
Прочая	5533	за 2024 г.	105 354	(36 139)	(48 076)	-----	(453)	(2)	36 120	(43 622)	13 201	(19)
Переуступленные займы	5514	за 2025 г.	503 680	(503 680)	-----	-----	(503 680)	-----	503 680	-----	-----	-----
Переуступленные займы	5534	за 2024 г.	440 180	(440 180)	63 500	-----	-----	-----	(63 500)	-----	503 680	(503 680)
Итого	5500	за 2025 г.	559 590	(543 326)	105 511	-----	(524 917)	(192)	509 690	-----	139 992	(33 636)
	5520	за 2024 г.	668 347	(506 950)	18 563	-----	(83 696)	(2)	(36 376)	(43 622)	559 590	(543 326)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	5540	34 273	637	543 326	-----	506 950	-----
в том числе: (вид)							
Покупатели и заказчики	5541	34 250	614	39 203	-----	30 631	-----
Поставщики и подрядчики	5542	23	23	424	-----	-----	-----
Прочая	5543	-----	-----	19	-----	36 139	-----
Переуступленные займы	5544	-----	-----	503 680	-----	440 180	-----

## 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. за 2024 г.	100 500 356 000	3 543 607 449 110	----- -----	----- (20 100)	----- -----	(100 500) (684 510)	3 543 607 100 500
в том числе: Долгосрочные займы	за 2025 г. за 2024 г.	100 500 356 000	3 543 607 449 110	----- -----	----- (20 100)	----- -----	(100 500) (684 510)	3 543 607 100 500
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. за 2024 г.	13 076 170 3 043 689	940 849 9 531 712	44 7 848	(2 691 566) (218 798)	(1) (16 421)	(685 610) 728 140	10 639 886 13 076 170
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. за 2024 г.	133 715 2 582 309	26 570 26 361	44 -----	(130 646) (65 522)	(1) (16 223)	----- (2 393 210)	29 682 133 715
Краткосрочные займы	за 2025 г. за 2024 г.	786 110 101 600	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	(685 610) 684 510	100 500 786 110
Проценты по займам и кредитам	за 2025 г. за 2024 г.	7 829 -----	232 900 -----	----- 7 829	(7 829) -----	----- -----	----- -----	232 900 7 829
Авансы полученные/Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г. за 2024 г.	187 285 269 122	----- 3 455	----- -----	(50 079) (128 918)	----- -----	----- 43 626	137 206 187 285
Расчеты по налогам и взносам	за 2025 г. за 2024 г.	49 678 85 491	1 231 (11 984)	----- 19	(2 098) (23 852)	----- -----	----- 4	48 811 49 678
Займы	за 2025 г. за 2024 г.	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----	----- -----
Прочая	за 2025 г. за 2024 г.	11 911 553 5 167	680 148 9 513 880	----- -----	(2 500 914) (506)	----- (198)	----- 2 393 210	10 090 787 11 911 553
Итого	за 2025 г. за 2024 г.	13 176 670 3 399 689	4 484 456 9 980 822	44 7 848	(2 691 566) (238 898)	(1) (16 421)	X X	14 183 493 13 176 670

## 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	12 868	11 934 133	-----
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 616	118 539	-----
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	2 308	3 550	-----
Прочие	944	11 812 044	-----

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г. за 2024 г.	3 187 592 058	847 6 883	(763) (39 578)	----- (556 176)	3 271 3 187
в том числе:						
Долгосрочные резервы под претензии третьих лиц	за 2025 г. за 2024 г.	----- 446 018	----- -----	----- -----	----- (446 018)	----- -----
Резерв ежегодных отпусков	за 2025 г. за 2024 г.	187 17 695	847 6 883	----- (17 360)	----- (7 031)	1 034 187
Краткосрочные резервы под претензии третьих лиц	за 2025 г. за 2024 г.	3 000 128 345	----- -----	(763) (22 218)	----- (103 127)	2 237 3 000

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-----	-----	-----
в том числе:				
Банковские гарантии полученные в качестве обеспечения выполнения строительных работ	5801	-----	-----	-----
.....	5802	-----	-----	-----
.....	5803	-----	-----	-----
.....	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	-----	-----	-----
в том числе:				
Банковская гарантия в счет обеспечения обязательств в отношении договора аренды	5811	-----	-----	-----
Таможенная гарантия	5812	-----	-----	-----
.....	5813	-----	-----	-----
.....	5814	-----	-----	-----

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	4 043	100 957
Расходы на оплату труда	5620	38 205	120 126
Отчисления на социальные нужды	5630	11 618	34 077
Амортизация	5640	30 952	22 551
Прочие затраты	5650	410 454	350 243
Итого по элементам	5660	495 272	627 954
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-----	-----
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	-----
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	495 272	627 954

**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.	-	-	-	-