

ООО «БОРК-ИМПОРТ»

108811, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Солнцево, кв-л 32, д. 17А стр. 1,
ИНН 5008042442, КПП 775101001
ОГРН 1065047064697

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Сведения об организации:

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «БОРК-Импорту», ИНН 5008042442; КПП 775101001.

Дата государственной регистрации организации: 24 ноября 2006 года, основной государственный регистрационный № 1065047064697.

Уставный капитал предприятия составляет 900 000 000,00 руб., оплачен полностью.

Юридический адрес: 108811, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Солнцево, кв-л 32, д. 17А стр. 1, КПП 775101001, ОКТМО 45952000.

Организация на 31.12.2025 год имеет следующие обособленные подразделения:

Дата регистрации ОП	Наименование ОП	КПП	ИФНС	Индекс	Адрес	ОКТМО
14.08.2017	Империя (Сити)	770345001	7703	123112	Москва, Пресненская наб, д.6, строение 2	45380000

Представительство ООО «БОРК-Импорту» в г. Гуанчжоу, Китай, закрыто в 2025 году.

Директор ООО «БОРК-Импорту» на 31.12.2025 г - Иконников Дмитрий Александрович.

По состоянию на 25.03.2026 Директором ООО «БОРК-Импорту» является – Колмагоров Антон Игоревич.

1.2. Основной вид деятельности ООО «БОРК-Импорту»

Организация – импортер закупает бытовую технику за рубежом, которую реализует как на территории РФ, так и на экспорт, в том числе на территории Таможенного союза.

Основной вид деятельности организации – Оптовая торговля бытовыми электротоварами:

- по ОКВЭД 1 по ОК 029-2001 (КДЕС ред. 1) – 51.70 прочая оптовая торговля,
- по ОКВЭД 2 по ОК 029-2014 (КДЕС ред. 2) с 11.07.2016 – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Деятельность ООО «БОРК-Импорту» регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2025 год составила 134 человека (в 2024 – 160 чел., в 2023 - 277 чел. соответственно).

1.3. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации сохраняет характерные черты развивающихся рынков, включая высокую зависимость от экспорта природных ресурсов, особенно нефти и природного газа. Динамика ключевых макроэкономических показателей остается тесно коррелированной с изменениями мировых цен на энергоносители.

Правовая, налоговая и регуляторная среда продолжает претерпевать значительные изменения, что повышает уровень правовой неопределенности и создает риски, связанные с интерпретацией и применением нормативных актов. Изменения в законодательстве носят оперативный характер и могут оказывать прямое влияние на операционную деятельность, отчетность и налоговые обязательства.

Геополитическая напряженность, обострившаяся в феврале 2022 года в связи с развитием ситуации на Украине, сохраняется на высоком уровне и продолжает оказывать системное воздействие на экономическую среду. В ответ на действия, предпринятые рядом государств, в отношении Российской Федерации, ее компаний и граждан были введены и продолжают расширяться экономические санкции, включая:

- ограничения доступа к международным финансовым рынкам (включая рынки евро и доллара США);
- исключение ряда российских институтов из системы SWIFT;
- запреты на экспорт ключевых технологий, оборудования и комплектующих из стран ЕС, США, Японии и других юрисдикций;
- приостановку или выход транснациональных корпораций из российского рынка.

В 2025 году указанные факторы привели к значительной волатильности на финансовых и товарных рынках:

- рост валютных курсов по отношению к уровню на конец 2021 года;
- повышение ключевой ставки Банка России;
- кратковременный рост цен на нефть и газ, последовавший за снижением;
- сокращение ликвидности и объемов торгов на российском фондовой бирже.

В 2025 году сохраняется тенденция к росту затрат на сырье, оборудование и комплектующие, обусловленная санкционным давлением, ограничениями в сфере логистики и сокращением альтернативных источников поставок. Одновременно наблюдается усиление ограничений в банковском секторе, включая ограничения на проведение валютных операций и доступ к международным расчетным системам.

Руководство Общества предпринимает все разумные и практические меры для обеспечения устойчивости бизнеса, включая диверсификацию поставщиков, адаптацию финансовых потоков, пересмотр договорных условий и усиление внутреннего контроля. Поддержка клиентов и сотрудников остается приоритетом в условиях усложняющейся операционной среды.

Однако, учитывая высокую степень неопределенности, невозможно достоверно оценить:

- масштаб и сроки дальнейших санкционных ограничений;
- продолжительность периода повышенной волатильности на финансовых и товарных рынках;
- уровень, на котором стабилизируются ключевые макроэкономические показатели (курсы валют, инфляция, процентные ставки, цены на энергоносители).

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в ООО «БОРК-Импорт» (далее - Компания) организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом директора со всеми приложениями и дополнениями.

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Предприятие 8.3

2.1. *Применимость допущения непрерывности деятельности Компании*

При формировании учетной политики руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. *План счетов бухгалтерского учета*

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским и международным стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

2.3. *Проведение инвентаризации*

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2023, 2024, 2025 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компанией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию. Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции Компанией пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке, свернуто.

2.7. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Компанией.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Компания ежегодно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.7.1. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Все затраты, понесенные при выполнении НИОКР (не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют первоначальную стоимость создаваемого актива.

Затраты, понесенные при выполнении НИОКР и признаваемые внеоборотными активами:

- учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-05 "Приобретение нематериальных активов", если выполнение НИОКР направлено на создание объекта НМА. В этом случае в учете организации не признается внеоборотный актив, квалифицируемый как расходы на НИОКР и учитываемый в соответствии с ПБУ 17/02;

- учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-08 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", если выполнение НИОКР не направлено на создание объектов НМА. В этом случае в учете организации признается внеоборотный актив, квалифицируемый как расходы на НИОКР и учитываемый в соответствии с ПБУ 17/02.

- после получения положительного результата накопленные расходы списываются с кредита счета 08.08 в дебет счета 04.02 «Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», и учитываются в составе внеоборотных активов обособленно.

Затраты на создание объектов НМА путем выполнения НИОКР в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1110 "Нематериальные активы"

Если в процессе выполнения НИОКР, затраты на которые были учтены на субсчете 08-08 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", становится известно о возникновении объекта НМА, то потребуется переквалификация актива: сумма затрат исключается из состава вложений в актив "Расходы на НИОКР" и включается в состав вложений в НМА

Переквалификация затрат, понесенных в результате выполнения НИОКР, осуществляется на более раннюю из дат:

- на дату принятия решения о создании объекта НМА. В этом случае сумма затрат, накопленных на субсчете 08-08, переводится на субсчет 08-05 "Приобретение нематериальных активов";

- на дату принятия к учету объекта НМА. В этом случае сумма затрат, накопленных на субсчете 08-08, списывается на счет 04 "Нематериальные активы".

- Способы начисления амортизации

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом, напрямую в дебет затратных счетов регламентными инструментами программы 1С: Предприятия 8.3

- Определение сроков полезного использования

Расходы на создание НИОКР учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет.

- Последующая оценка, обесценение и пересмотр сроков полезного использования активов "Расходы на НИОКР"- не предусмотрены.

- Затраты на создание НИОКР, выполненные без положительного результата в бухгалтерском учете включаются в состав прочих расходов одновременно (в полной сумме) в месяце их завершения. При этом в учете производится запись по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-02 "Прочие расходы", в корреспонденции с кредитом счета 08, субсчет 08-08

2.8. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету - для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости

путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится:

- по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по инвестиционным портфелям, инвестиционным паям – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО на дату предшествующей операции – метод скользящей ФИФО).

Не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря Компания проводит проверку на обесценение, а также при наличии признаков обесценения и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

2.9. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

МПЗ, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов.

Стоимость образцов, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Товары оцениваются по покупной стоимости.

Формирование фактической себестоимости покупных товаров производится непосредственно на счете 41 «Товары».

Товары, предназначенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Стоимость импортных товаров учитывать в рублях на дату перехода права собственности на товары к покупателю. Если договором не предусмотрен момент перехода права собственности на товары к покупателю, дата фактической передачи товара перевозчику принимается как дата перехода права собственности на товары.

Стоимость импортных товаров формируется исходя из:

- покупной стоимости товаров,
- таможенных пошлин и сборов.

к прямым расходам на приобретение покупных товаров относятся:

- стоимость товаров,
- стоимость доставки товаров до складов.

Учет расходов по заготовке и доставке товаров на склад производимые до момента их передачи в продажу учитываются в составе издержек производства (т.е. на счете 44 "Расходы на продажу").

Списание товаров при реализации и ином выбытии производить по методу средней себестоимости (ФСБУ 5/2019).

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.11. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

2.12. Учет расходов по обычным видам деятельности

Прямые расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы в части транспортных расходов, относящуюся к остаткам нерезализованных товаров, определять по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:
 - определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нерезализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
 - определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость остатка нерезализованных товаров на конец месяца;
 - рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов к стоимости товаров;
 - определяется сумма прямых расходов, относящаяся к остатку нерезализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в расходах по фактическим затратам в полном объеме и списываются в дебет счета 90 "Продажи" том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

2.13. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате займодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств признавать в составе прочих расходов в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы (п.20 ПБУ 15/2008)

Заемные средства или кредиторская задолженность, срок погашения которых превышает 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование информации о постоянных и временных разницах проводится на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 18/02).

Порядок отражения в бухгалтерском балансе сумм ОНА и ОНО: разницы отражаются развернуто (отдельно ОНА, отдельно ОНО) (п. 19 ПБУ 18/02);

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных бухгалтерского учета исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы ПНР и ПНД, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО (п. 22 ПБУ 18/02)

2.15. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также 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.

3. РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов на начало и конец отчетного года, а также о движении нематериальных активов в течение отчетного года представлена в Таблице 1.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Прочие нематериальные активы в основном представлены видеороликами различного формата и иным аналогичным контентом.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью, но использующиеся Компанией представлена в Таблице 1.3 Табличной части настоящих Пояснений.

Наличие и движение результатов НИОКР в течение отчетного года представлена в Таблице 1.4 Табличной части настоящих Пояснений.

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5.

3.2. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, а также о движении основных средств в течение отчетного года представлена в Таблице 2.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении капитальных вложений во внеоборотные активы представлена в Таблице 2.2.

По состоянию на 31.12.2025 Компанией проведен перспективный пересмотр (уточнение) стоимости права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) с учетом принципа рациональности учета и ввиду отсутствия технических возможностей провести перерасчет с момента применения положений ФСБУ (01.01.2022).

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» реализовано по каждому договору аренды, в котором Компания является арендатором. При этом стоимость права пользования активом принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированный по ставке, определенной как ставка рефинансирования, действующая на дату заключения договора аренды (либо дополнительного соглашения к нему об изменении условий аренды).

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде произведены в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в период применения ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Принятые в аренду основные средства, числящиеся на балансе в качестве ППА представлены в основном нежилыми торговыми помещениями, предоставленными во временное пользование (аренду) Компании с целью ведения торговой деятельности либо сдачи в субаренду.

По объектам, переданным в операционную аренду, Компания отражает актив в бухгалтерском учёте без изменений методики — так же, как до передачи арендатору (п. 41 ФСБУ 25/2018).

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе представлены в основном нежилыми торговыми помещениями и торговым оборудованием, предоставленным во временное пользование (аренду) торговым партнерам Компании с целью увеличения и расширения каналов сбыта товаров.

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы ОС	Срок полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 до 10 лет
Офисное оборудование	от 1 до 7 лет
Транспортные средства	от 3 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 5 лет
Здания	от 5 до 15 лет

3.3 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице 4.1 Табличной части настоящих Пояснений.

С 2016 года ООО «БОРК-Импорт» владеет долей (10%) в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Центр» (ИНН 7706813843), номинальная стоимость доли (10 тыс. руб.). В 2018 году ООО «БОРК-Импорт» приобрел долю (100%) в уставном капитале ООО «КРОНОС» (ИНН 9731005120), номинальная стоимость доли (9 млн. руб.).

Стоимость финансовых вложения в виде доли в уставном капитале дочерних Обществ сформирована исходя из стоимости переданного Компанией имущества и денежных средств.

3.4 Материально-производственные запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов (МПЗ) и о величине резерва под снижение стоимости МПЗ на начало и конец отчетного года, а также о движении МПЗ по основным видам в течение отчетного года представлена в Таблице 4.1 Табличной части настоящих Пояснений.

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности и о величине резерва по сомнительным долгам на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Данные об изменении дебиторской задолженности представлены в полной сумме (без исключения дебиторской задолженности, возникшей и погашенной в соответствующем отчетном периоде).

3.6 Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.3 Табличной части настоящих Пояснений.

Данные об изменении кредиторской задолженности представлены в полной сумме (без исключения кредиторской задолженности, возникшей и погашенной в соответствующем отчетном периоде).

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7 Обеспечения обязательств

Информация о наличии выданных и полученных обеспечений обязательств на начало и конец отчетного года представлена в Таблице 8 Табличной части настоящих Пояснений.

3.8 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период и период, предшествующий отчетному представлена в Таблице 6 Табличной части настоящих Пояснений.

3.9 Курсы валют и курсовые разницы

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря	31 декабря	31 декабря
	2025 года	2024 года	2023 года
Доллар США	78.2267	101.6797	89.6883
Евро	92.0938	106.1028	99.1919
Китайский юань	11.1592	13.4272	12.5762
		2025	2024
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, тыс.руб.		18 271	118 847
Итого		18 271	118 847

3.10 Уставный капитал

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 900 000 (тыс. руб.), оплачен полностью.

Структура участников общества представлена следующим образом:

	31.12.2025		31.12.2024	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
ЗКПИФ «БОР», Россия	900 000	100	900 000	100

3.11 Прибыль и чистые активы

По итогам 2025 года Компанией получена прибыль от производственно-хозяйственной деятельности – 646 942 тыс. руб. (в 2024 – 513 039 тыс. руб.) (строка 2300 Отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль отчетного года после налогообложения составила 609 972 тыс. руб. (в 2024 – 421 782 тыс. руб.) (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Обычная хозяйственная деятельность ООО «БОРК-Импорт», направлена на получение прибыли.

Чистые активы Компании на конец отчетного года составляют 2 732 218 тыс. руб. и превышают величину уставного капитала.

Компания не имеет на конец отчетного периода просроченной задолженности по обязательствам.

Оборотные активы в размере 8 245 658 тыс. руб. находятся в пределах уровня 12 % отклонения от краткосрочных обязательств в размере 7 364 637 тыс. руб.

Руководство Компании считает возможным и целесообразным продолжение осуществления финансово-хозяйственной деятельности Компании как минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, сокращении деятельности или защите от кредиторов.

Таким образом, Компания способна осуществлять хозяйственную деятельность и отвечать по принятым на себя обязательствам в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

3.12 Учет расчетов по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль, применяемая организацией, составляет 25%.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	646 943	513 039
Налог на прибыль	2410	(36 970)	(90 727)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(28 019)	(104 300)
отложенный налог на прибыль	2412	(8 952)	13 043
Прочее	2460		(530)
Чистая прибыль (убыток)	2400	609 973	421 782

3.13 Финансовые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска при ведении хозяйственной деятельности.

В 2025 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов.

Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

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

Исходя из принятых мер, результаты деятельности за 2025 год не вызывают сомнения в том, что действия управленцев Компании отвечают сложившимся условиям и обеспечивают нормальное функционирование организации, возможность погашать имеющиеся обязательства.

Предприятие работает стабильно, непрерывно, без переносов сроков по исполнению контрактов.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. не было.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами Общество не заключало. Общество не получало государственной помощи.

Согласно ПБУ 7/98 события после отчетной даты отсутствуют.

3.14 Налоговые риски

Российское налоговое законодательство подтверждено частым изменениям и трактуется различным образом. Трактовка законодательства Руководством Общества, в том числе в части исчисления налогов, подлежащих уплате в федеральный, региональные и муниципальные бюджеты, применяемая к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими контролирующими органами.

Ежеквартально Общество подвергается камеральной проверке всех начисленных налогов.

Обязательства по налогу на прибыль оцениваются Руководством Общества в соответствии с действующим законодательством. Обязательства по налогу на прибыль по состоянию на отчетную дату признаются в соответствии с наиболее вероятной оценкой Руководства Общества предстоящих расходов по этим налогам.

3.15 Кредитный риск

Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство полагает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв под обесценение дебиторской задолженности, отсутствует. Расчеты резервов основываются на знаниях руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

3.16 Валютный риск

В Обществе отсутствует валютный риск.

Руководство устанавливает ограничения по уровню риска по каждой валюте и в целом. Мониторинг указанных позиций осуществляется на ежемесячной основе. Риск Общества в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на отчетную дату не существенен.

3.17 Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено существенному риску, связанному с воздействием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств, поскольку на отчетные даты Общество не осуществляло заимствования и размещало депозиты с фиксированными ставками процента.

3.18 Рыночные риски

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Учитывая изложенное, при формировании отчета о движении денежных средств за 2025 год суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС показаны свернуто в строкам 4119 (4114) «Прочие поступления» и 4129 (4125) «Прочие платежи».

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ ОБЩЕСТВА

К основному управленческому персоналу организации относятся:

- Директор.

Размер выплат Директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год составило 14 010 076, 25 рубля.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31.12.2025 г. связанными сторонами являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
1	Бирюлин Максим Васильевич	<i>Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале (бенефициарный владелец)</i>	Косвенное владение 100%
2	Иконников Дмитрий Александрович	<i>Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в 2025 году</i>	—
3	Колмагоров Антон Игоревич	<i>Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа с 07.03.2026 г.; Член Совета директоров</i>	—
4	Катаев Евгений Хамидуллаевич	<i>Член Совета директоров</i>	

5	Шишкарев Николай Владимирович	Член Совета директоров	
6	ООО «Управляющая компания АРТЕС» Д.У. Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом «Бор»	Лица, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами долей, составляющих уставный капитал юридического лица	Прямое владение 100%
7	ООО «ТЕХНОПАРК-ЦЕНТР», ИНН 7715631511	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
8	ООО «БОРК-РИТЕЙЛ», ИНН 7751255862	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
9	МК ООО «АРТ ПЛАС СИНЕРДЖИС» ИНН 2540288323	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
10	ООО «КРОНОС» ИНН 9731005120	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
11	ООО "ПАЛЛАНТ" ИНН 9715427799	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
12	ООО "СТРАТУМ" ИНН 5024212483	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
13	ООО "ЛОГИСТИК М" ИНН 5029187142	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
14	ООО «Система», ИНН 7715870950	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

15	ООО «ПРЕМИУМ СЕРВИС» ИНН 7722715603	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
16	ООО «Ачишхо» ИНН 7710895920	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
17	ООО «Территория Премиальных продаж», Республика Беларусь	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
18	ТОО «БОРК-Казахстан», Казахстан	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
19	ООО «БОРК Армения», Армения	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
20	FIRST CREATION INDUSTRIAL LIMITED, Гонконг	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
21	ООО «БОРК У», Узбекистан	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
22	BORK LUXURY GENERAL TRADING L.L.C., ОАЭ	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
23	BORK LUXURY HOUSEHOLD GOODS TRADING, Турция	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
24	BORK Electronics LTD, Кипр	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
25	ООО «БОРК БАКУ», Азербайджан	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—

26	Technopark Trading (Shenzhen) Limited, Китай	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
----	----------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------	---

Информация о сделках со связанными сторонами

№ п.п.	Наименование связанных сторон	Виды операций	2025 год			2024 год			Величина образований резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	
			Объем совершённых операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образований резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Объем совершённых операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
1	ООО "ТЕХНОПАРК-ЦЕНТР" (займодатель)	Получение (возврат) займа	1 274 900 (4 443 029)	236 494	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	3 567 250 (4 178 480)	3 387 452	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
		Начисленные (зачет встречных требований)	295 219 9 676 (287 724)				337 121 (1 279 450)			
2	ООО "ТЕХНОПАРК-ЦЕНТР" (поставщик)	Поставка (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	27 895 - (27 895)	-		-	1 288 662 (1 288 662)	-		-
3	ООО "ТЕХНОПАРК-ЦЕНТР" (покупатель товар. услуги)	Приобретение (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	- - -	(5 549)	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	-5 549	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
4	ООО "ТЕХНОПАРК-ЦЕНТР" (комиссионер)	Поставка минус возврат (оплата с р/с) Выставленные услуги (зачет встречных требований)	4 089 861 (2 381 050) (1 226 905) (212 129)	350 355	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	4 071 665 (3 069 300) (1 287 362)	80 578	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
5	ООО "ТЕХНОПАРК-ЦЕНТР" (исполнитель)	Поставка (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	1226905 - (1 226 905)	-		-	1 221 533 (1 221 533)	-		-

6	ООО "Борк-Ритейл" (поставщик)	Поставка (оплата с р/с (зачет встречных требований))	1 308 904 (102 700) (1 206 204)	-	-	-	413 518 (135 600) (277 918)	-	-
7	ООО "Борк-Ритейл" (покупатель)	Поставка (оплата с р/с (зачет встречных требований))	9 790 477 (5 634 490) 2 453 620	1 702 368	-	-	9 660 978 (5 988 070) (3 670 691)	-	-
8	ООО "Борк-Ритейл" (займодавец)	Получение (возврат) займа (зачет встречных требований) Начисление (зачет встречных требований)	3 432 720 (1 930 750) (1 760 237) 54 928 (54 928)	-	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	3 463 440 (1 023 450) (2 880 712) 177 358 (177 358)	258 267	Нет
9	ООО "Борк-Ритейл" (арендатор)	Поставка (оплата с р/с (зачет встречных требований))	88 404 (1 790) (86 614)	-	-	-	91 418 (2 109) (89 309)	-	-
10	ООО "КРОНОС" (поставщик)	Поставка (оплата с р/с (зачет встречных требований))	287 848 (711 260)	155 012	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	384 489 (253 621)	578 425	Нет
11	ООО "КРОНОС" (покупатель)	Приобретение (оплата с р/с) Возврат с р/с (зачет встречных требований)	920 - - 920	-	-	-	226 (226) 54 226	-	-
12	ООО "КРОНОС" (принципал)	Начисление (оплата с р/с (зачет встречных требований))	500 000 - (500 000)	-	-	-	5 225 (5 125) (100)	-	-
13	ООО "Система" (поставщик)	Поставка (оплата с р/с)	293 483 (369 450)	(35 360)	-	Нет	17 474 (326 280)	40 607	Нет

14	ООО "Система" (арендодатель)	(зачет встречных требований)	-	1 541	-	Нет	-	9 246 (6 252)	5 537	-	Нет
		Поставка (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	10 016 (13 241) (770)								
15	ООО "Система" (заимодавец)	Получение (возврат) займа Начисление (оплата) процентов	-	-	-	Нет	4 500 (4 500) 24 (24)				Нет
		Получение (возврат) займа Начисление (оплата) процентов (зачет встречных требований)	- - -								
16	ООО "Ачишо" (заимодавец)	Получение (возврат) займа Начисление (оплата) процентов (зачет встречных требований)	83 850 (31 100) 31 259 (27 422)	144 453	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	163 800 (169 994) 12 959 (12 166)		87 866		Нет
		Поставка (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	- (9 620)								
17	ООО "Ачишо" (поставщик)	Поставка (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	- (9 620)	-	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	9 600		9 620		Нет
		Выдача (возврат) займа Начисление (оплата) процентов	- -								
18	ООО «Территория Премальных продаж» (заемщик)	Приобретение (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	4047 - (4 901)	-	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	5 949 - (5 095)				Нет
		Поставка	-								
19	ООО «Территория Премальных продаж» (исполнитель)	Поставка	-	5 642	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	115 875		58 599		Нет
		Поставка	129 862								
20	ООО «Территория Премальных продаж» (покупатель)	Поставка	129 862	5 642	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	115 875		58 599		Нет

		(оплата с р/с) (зачет встречных требований)	(175 392) (7 427) -		в течение 12 месяцев		(182 401) (7 108)		в течение 12 месяцев	
21	ТОО «Борк-Казахстан» (покупатель)	Поставка (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	407 204 - (45 069)	724 882	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	(289 462) (63 934) (7 560)	362 747	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
22	ТОО «Борк-Казахстан» (заемщик)	Выдача (возврат) займа (зачет встречных требований) Начисление (оплата) процентов	- (63 000) (139 839) 53 617 - -	182 518 - - 120 484 -	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	(135 000) (6 000) (275 218) (55 918) -	385 356 66 867	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
23	ТОО «Борк-Казахстан» (поставщик)	Приобретение (оплата с р/с) Курсовые разницы (зачет встречных требований)	951 409 (1 027 705) (7 600) -	(33 348)	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	1 174 243 (865 060) (1 234) (273 251)	50 548	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
24	ООО «Борк Армения» (покупатель)	Поставка (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	48 176 (54 700) (1 319)	38 387	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	44 656 (32 840) (767)	46 231	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
25	FIRST CREATION INDUSTRIAL LIMITED, Гонконг (заемщик)	Выдача (возврат) займа Начисление (возврат) процентов	- (17 750) 96 310 -	1 049 248 - 200 739 -	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	6 000 (27 000) 96 396	1 066 998 - 104 797	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет

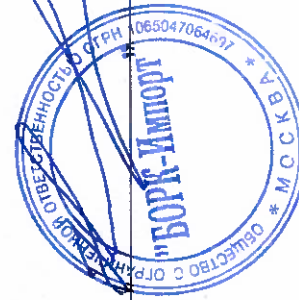
26	BORK LUXURY GENERAL TRADING L.L.C., ОАЭ (исполнитель)	Поставка (оплата с р/с) Курсовые разницы	2 820 77 829 -	181 395	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	149 4 619	100 748	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
27	BORK LUXURY GENERAL TRADING L.L.C., ОАЭ (поставщик)	Поставка (оплата с р/с) Курсовые разницы	- - 145	485	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	558 72	630	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
28	BORK LUXURY GENERAL TRADING L.L.C., ОАЭ (покупатель)	Поставка (оплата с р/с) Курсовые разницы	61 662 - 42 000	190 996	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	124 154 18 100	171 362	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
29	BORK Electronics LTD, Кипр (цесния)	Начисление (оплата с р/с) Курсовая разница	- - -	5 532	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	5 532	5 532	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
30	ООО «Борк У», Узбекистан (покупатель)	Поставка (оплата с р/с) (взаимозачет)	49 879 - -	143 758	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	99 953 (10 237)	93 879	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
31	ООО «Борк У», Узбекистан (заемщик)	Выдача (возврат) займа Начисление (возврат) процентов	- 5 000 3 069 -	26 430 - 7 284 -	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	5 000 - 2 954 -	31 430 - 4 215 -	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
32	ООО «БОРК БАКУ», Азербайджан (заемщик)	Выдача (возврат) займа Начисление	- - 22 400	140 000 - 28 232	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	140 000 - 5 832	140 000 - 5 832	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет

33	ООО «БОРК БАКУ», Азербайджан (покупатель)	(возврат) процентов Поставка (оплата с р/с) (взаимозачет)	- 36 811 -	77 587 -	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	40 776 -	40 776 -	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
34	ООО «БОРК БАКУ», Азербайджан (исполнитель)	Поставка (оплата с р/с) (взаимозачет)	- -	99 327 -	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	99 327 -	99 327 -	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
35	Techpark Trading (Shehzhen) Limited (поставщик)	Поставка (оплата с р/с) (взаимозачет)	646 -	- -	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	(646) -	-646	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
36	ИП Бирюлин М.В. (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	- 1053 -	- -	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	- -	-1 053	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
37	МК ООО «АРТ ПЛАС СИНЕРДЖИС» (поставщик)	Поставка (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	2453 (2 571) -	1 568	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	1 008 (500)	1 476	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
38	ООО «ПАШАНТ» (займодавец)	Получение (возврат) займа Начисление (оплата) процентов	217 500 (57 860) 4 782 (5 003)	186 970 3 887	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	38 300 (28 880) 3 543	27 330 4 108	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
39	ООО «СТРАТУМ»	Поставка	-	249 779	Перечисление денежных средств,	Нет		206 819	Перечисление денежных средств,	Нет

	(поставщик)	(оплата с р/с (зачет встречных требований))	(4 296)	в течение 12 месяцев	(92 300)	в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев
40	ООО «ЛОГИСТИК М» (поставщик)	Поставка (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	59 104 (47 885)	12 092	70 023 (73 065)	Нет	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев 873 Нет
41	ООО «ПРЕМИУМ СЕРВИС» (поставщик)	Поставка (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	39 933 (16 450) (25 706)	7 997	40 934 (32 500)	Нет	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев 10 220 Нет
42	ООО «ПРЕМИУМ СЕРВИС» (займодавец)	Получение (возврат) займа Начисление (оплата) процентов	3 700 (1 500) 5 052 (6 353)	32 500 417	30 300 1718	Нет	Перечислен денежных средств, в течение 12 месяцев 30 300 1 718 Нет

Директор ООО «БОРК-Импорт»

Колмагоров Антон Игоревич



Исчисление по материальным активам	За 2024 г.		4 362		74 448		(191)		(76 416)		2 202	
	в том числе:	Лицензии и разрешения	Другие НМА	Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	в том числе:	Промышленные образцы	Каргидальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	Другие НМА	в том числе:	Лицензии и разрешения	Другие НМА	Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	1 350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 350
За 2025 г.	2 202	76 089	-	-	-	-	-	(4 691)	(68 496)	-	-	7 085
За 2024 г.	4 362	74 448	-	-	-	-	-	(1 406)	(76 416)	-	-	2 202
За 2025 г.	10 048	15 199	-	-	-	-	-	(2 801)	(270)	-	-	23 571
За 2024 г.	1 080	44 999	-	-	-	-	-	(2 801)	(33 230)	-	-	10 048
За 2025 г.	10 048	15 199	-	-	-	-	-	(1 406)	(270)	-	-	23 571
За 2024 г.	1 080	44 999	-	-	-	-	-	(2 801)	(33 230)	-	-	10 048
За 2025 г.	-	934	-	-	-	-	-	-	(934)	-	-	-
За 2024 г.	-	394	-	-	-	-	-	-	(394)	-	-	-
За 2025 г.	-	934	-	-	-	-	-	-	(934)	-	-	-
За 2024 г.	-	394	-	-	-	-	-	-	(394)	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	закрыты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	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 (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	185 260	(91 600)	45 738	(22 804)	20 416	(36 111)	-	-	208 194	(107 295)
	За 2024 г.	356 893	(182 729)	181 185	(352 696)	140 912	(49 783)	-	-	185 382	(91 600)
в том числе:											
	Машины и оборудование (кроме офисного)	28 153	(7 543)	1 219	(300)	69	(5 846)	-	-	29 072	(13 321)
Офисное оборудование	107 552	(74 801)	63 118	(142 517)	79 877	(12 619)	-	-	28 153	(7 543)	
Транспортные средства	За 2025 г.	770	(412)	29 867	(21 400)	19 606	(13 887)	-	-	358	(339)
	За 2024 г.	112 115	(66 386)	12 461	(13 252)	8 979	(14 103)	-	-	119 590	(65 794)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	45 425	(12 205)	14 720	(745)	395	(16 370)	-	-	111 324	(71 513)
	За 2024 г.	136 456	(40 961)	105 606	(195 516)	51 644	(22 888)	-	-	59 399	(28 181)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	121	-	123 024	(121)	504	(504)	-	-	45 546	(12 205)
	За 2024 г.	223 174	(112 176)	123 024	(346 076)	134 684	(22 509)	-	-	121	-
в том числе:											
	Соружения	13 404	(4 215)	5 592	(18 996)	5 094	(879)	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	121	-	89 684	(121)	504	(504)	-	-	-	-
	За 2024 г.	116 957	(36 206)	89 684	(185 519)	50 706	(14 501)	-	-	121	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	92 813	(71 755)	48 748	(141 561)	78 884	(7 129)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 074 070	(158 829)	549 896	(460 958)	74 234	(193 406)	-	-	1 163 009	(278 000)
	За 2024 г.	1 428 264	(20 060)	250 625	(604 819)	136 081	(274 850)	-	-	1 074 070	(158 829)
в том числе:											
	Здания	1 074 070	(158 829)	549 896	(460 958)	74 234	(193 406)	-	-	1 163 009	(278 000)
За 2024 г.	1 428 264	(20 060)	250 625	(604 819)	136 081	(274 850)	-	-	1 074 070	(158 829)	

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	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	965 908	-	1 008 359	-	1 591 556	-
в том числе:						
Здания	885 009	-	916 242	-	1 408 203	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 751	-	20 610	-	32 751	-
Офисное оборудование	133	-	19	-	191	-
Транспортные средства	53 797	-	39 812	-	45 727	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	31 218	-	32 677	-	95 495	-
Соружения	-	-	664	-	9 189	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации полномочий Российской Федерации с мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	664	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по пересеченной стоимости	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период		На начало года		Изменения за период							На конец периода	
	За 2025 г.	За 2024 г.	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего			1 717 345	(84 550)	-	(310 139)	84 550	-	-	-	1 407 207	-	-
в том числе:			1 739 563	(84 550)	286 000	(308 218)	-	-	-	-	1 717 345	-	(84 550)
Займы выданные			1 717 345	(84 550)	-	(319 148)	84 550	-	-	-	1 398 197	-	-
			1 730 553	(84 550)	286 000	(308 218)	-	-	-	-	1 708 335	-	(84 550)
Доли в уставных капиталах организаций			9 010	-	-	-	-	-	-	-	9 010	-	-
			9 010	-	-	-	-	-	-	-	9 010	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого			1 717 345	(84 550)	-	(310 139)	84 550	-	-	-	1 407 207	-	-
			1 739 563	(84 550)	286 000	(308 218)	-	-	-	-	1 717 345	-	(84 550)

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	описано	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	3 837 880	(45 402)	11 170 277	(12 330 260)	-	(42 006)	X	2 677 897	X	(87 408)	2 677 897	(87 408)
	За 2024 г.	4 102 715	(19 529)	15 679 247	(15 944 082)	-	(25 873)	X	3 837 880	X	(45 402)	3 837 880	(45 402)
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	86 589	-	110 373	(148 248)	-	-	-	63 540	-	-	63 540	-
	За 2024 г.	194 839	-	180 457	(288 706)	-	-	-	86 589	-	-	86 589	-
Готовая продукция	За 2025 г.	22 297	-	-	(14 847)	-	-	-	10 778	-	-	10 778	-
	За 2024 г.	19 091	-	105 860	(102 674)	-	-	-	22 297	-	-	22 297	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	3 188 257	(45 402)	7 499 564	(6 397 366)	-	(42 006)	-	2 331 965	-	(87 408)	2 331 965	(87 408)
	За 2024 г.	3 290 138	(19 529)	8 336 770	(6 438 651)	-	(25 873)	-	3 188 257	-	(45 402)	3 188 257	(45 402)
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	322 342	-	3 177 628	(3 337 848)	-	-	-	162 122	-	-	162 122	-
	За 2024 г.	397 244	-	2 711 022	(2 785 923)	-	-	-	322 342	-	-	322 342	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	59 667	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	89 945	(89 945)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	218 395	-	323 046	(431 948)	-	-	-	109 493	-	-	109 493	-
	За 2024 г.	201 403	-	4 255 174	(4 238 182)	-	-	-	218 395	-	-	218 395	-

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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	численно резерва	переклассифицировано по условиям договора	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате факта хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	308 940	-	(117 844)	-	-	-	-	-	190 995	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	308 940	-	(117 844)	-	-	-	-	-	190 995	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 863 867	(96 001)	3 740 216	(635)	(2 188 585)	48 944	(894)	-	-	5 392 483	(37 891)	
	За 2024 г.	2 925 089	(130 038)	2 127 470	(87)	(2 188 585)	44 036	-	-	-	2 863 867	(86 001)	
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	838 535	(24 368)	1 998 969	-	(123 638)	24 172	-	-	-	2 773 468	(216)	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	866 015	(24 911)	523 345	(52)	(650 823)	523	-	-	-	888 535	(24 308)		
Сальдо по ЕНС	1 508 518	(60 957)	1 127 479	(52)	(995 170)	24 772	-	-	-	1 640 775	(36 185)		
Расчеты с прочими дебиторами	1 401 620	(104 470)	1 243 468	(87)	(1 138 483)	43 513	-	-	-	1 508 518	(60 957)		
Итого	За 2025 г.	2 863 867	(96 001)	4 049 055	-	(2 188 585)	48 944	(834)	X	-	5 583 478	(37 891)	
	За 2024 г.	2 925 089	(130 038)	2 127 470	-	(2 188 585)	44 036	-	X	-	2 863 867	(86 001)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	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						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	744 259 1 170 908	462 184 34 267	- -	(396 152) (460 916)	- -	- -	810 291 744 259	
в том числе:									
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	744 259 1 170 908	462 184 34 267	- -	(396 152) (460 916)	- -	- -	810 291 744 259	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 371 764 7 455 193	11 514 352 11 595 208	- -	(10 619 570) (12 678 561)	(1 066) (76)	- -	7 265 480 6 371 764	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 035 237 964 839	690 234 851 643	- -	(1 344 985) (781 244)	(917) (1)	- -	379 569 1 035 237	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	659 990 341 894	259 031 325 333	- -	(476) (7 163)	(143) (75)	- -	918 402 659 989	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	233 298 60 272	6 404 176 842	- -	(225 612) (3 816)	- -	- -	14 090 233 298	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	117 836 -	- -	- -	- -	- -	- 117 836	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	9 943 -	- -	(315) -	- -	- -	9 628 -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	22 947 -	- -	- -	- -	- -	22 947 -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	853 -	- -	(398) -	- -	- -	455 -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	31 470 58 027	4 035 1 619	- -	(311) (28 176)	(6) -	- -	35 188 31 470	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	217 361 245 726	3 878 147 259	- -	(108 479) (175 623)	- -	- -	112 760 217 361	
Займы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	4 194 409 5 784 434	10 399 190 10 092 513	- -	(8 938 994) (11 682 539)	- -	- -	5 654 605 4 194 409	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	7 116 023 8 626 101	11 976 536 11 629 475	- -	(11 015 722) (13 139 477)	(1 066) (76)	X X	8 075 771 7 116 023	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	100 768	113 924	(116 789)	-	97 903
	За 2024 г.	102 267	97 379	(98 878)	-	100 768
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	100 768	113 924	(116 789)	-	97 903
	За 2024 г.	102 267	97 379	(98 878)	-	100 768

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5 290 000	5 400 000	4 950 000
в том числе:			
ООО "ТЕХНОПАРК-Центр"	5 290 000	5 400 000	4 950 000
Выданные - всего	13 990 000	11 951 500	-
в том числе:			
АО "АЛЬФА-БАНК"	1 500 000	301 500	301 500
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	1 000 000	100 000	100 000
АО "БКС Банк"	800 000	-	-
ООО Совкомбанк факторинг	1 000 000	-	-
ООО ВТБ факторинг	50 000	50 000	250 000
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	1 600 000	3 200 000	650 000
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	3 000 000	2 000 000	2 800 000
ПАО "РОСБАНК"	1 000 000	500 000	500 000
ПАО "СОВКОМБАНК"	2 540 000	1 500 000	1 500 000
ПАО СБЕРБАНК	-	1 000 000	2 000 000
ПАО МТС-Банк	-	1 800 000	-
ПАО Банк Зенит	1 500 000	1 500 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 316 089	7 697 906
Затраты на оплату труда	492 013	574 921
Отчисления на социальные нужды	127 824	137 762
Амортизация	271 384	347 600
Прочие затраты	2 570 512	3 144 751
Итого по элементам	11 777 822	11 902 940
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	120 420	(20 197)
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 898 243	11 882 743

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.	-	-	-	-