

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью "Штурвал"

ЗА 2025 ГОД (Тыс. РУБ.)

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

46.38.1 Торговая оптовая торговля, закупками и перепродажей из сырья и материалов

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 ФСБУ 4/2023)

2.1 Применяемые правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (пп. 45-46 ФСБУ 4/2023)	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации	
	Согласно Приказу об учетной политике: • учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и обложения налогом на прибыль производится методом начисления; • уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5% (пяти); • управленческие и коммерческие расходы признаются в бухгалтерском учете по мере их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности; • в отношении запасов, представляющих для управленческих нужд, в бухгалтерском учете признаются, за исключением случаев признания расходами периода; • признания для целей бухгалтерского учета в размере 100 тыс. руб.; • срок полезного использования активов определяется на основании экспертных оценок, технических расчетов, технических обследований ОС, проводимых с периодичностью более 12 месяцев установлен в размере 30 % от стоимости объекта ОС; • после признания объект основных средств списывается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; • начисление амортизации по ОС производится линейным способом и начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; • амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом и начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания к учету; • НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; • качество права пользования активом и не признает обязательство по кредиту; • срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды; • по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в соответствии с условиями договоров аренды; • по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и исполняются в прочие доходы; • Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. В деятельности Общества сегменты не выделяются. Основным видом хозяйственной деятельности является Торговая оптовая торговля, закупками и перепродажей из сырья и материалов, продажа товаров составляет 90,7% от продаж продукции (работ, услуг). Липа, выделенные в Обществе полномочиями по принятию решения о распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют ведение деятельности Общества в целом, как единого сегмента.	
2.2	Принятие при формировании учетной политики учетных способов ведения бухгалтерского учета, основанных на применении кода классификации по балансовым показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности (невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств (пп. 46 и 46-47 ФСБУ 4/2023; п. 17, п. 24 ПБУ 1/2008, п. 23 ПБУ 25/2011))	К. денежным эквивалентам Организация относит:— • информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 23 ПБУ 25/2011 • операции в кредитных организациях, депозиты до востребования, срок погашения которых не превышает трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года; • иное (дополнить свои варианты). Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре. Бухгалтерское балансе отражены по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. В отчете о движении денежных средств отражаются операции по покупке и продаже валюты, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам и подразделениям и платежам в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Сумма 13 575 тыс. руб. отражена по строке № 4129 отчета о движении денежных средств.
2.3	Допущения, принятые при формировании учетной политики (п. 19 ПБУ 1/2008)	Учетная политика сформирована исходя из допущений: • непрерывности деятельности; • ликвидности; • признания факта хозяйственной деятельности
2.6	Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства РФ и (или) применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта (п. 14, 21, 24 ПБУ 1/2008)	В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год в учетную политику внесены следующие изменения: "Бухгалтерская отчетность, формируемая бухгалтерской службой общества на основании баланса, утвержденного ФСБУ 4/2023 бухгалтерская (финансовая) отчетность. Общество в обязательном порядке раскрывает минимум показателей, определенных в ФСБУ 4/2023. Раскрытие этих показателей производится в зависимости от их существенности. В связи с этим несостоявшиеся показатели подлежат корректировке в соответствии с правилами, установленными федеральными стандартами. Информация о каждом существенном корректировке раскрывается в пояснениях к балансу, прилагаемых к отчетности".

3. Основные средства
3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	67 911	(30 648)	10 801	(5 034)	623	(8 094)	-	-	-	-	73 678	(38 118)
	За 2024 г.	55 585	(23 362)	7 624	(1 654)	1 654	(7 146)	-	-	-	-	67 911	(30 648)
Здания	За 2025 г.	8 684	(5 121)	-	-	-	(838)	-	-	-	-	8 684	(5 960)
	За 2024 г.	8 684	(4 283)	-	-	-	(838)	-	-	-	-	8 684	(5 121)
Сооружения	За 2025 г.	1 845	(1 845)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 845	(1 845)
	За 2024 г.	1 845	(1 845)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 845	(1 845)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 836	(2 864)	178	-	(176)	-	-	-	-	-	4 014	(3 940)
	За 2024 г.	3 628	(2 500)	208	-	(364)	-	-	-	-	-	3 836	(2 864)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 514	(1 514)	-	-	-	(492)	-	-	-	-	1 514	(1 514)
	За 2024 г.	1 514	(1 022)	-	-	-	(492)	-	-	-	-	1 514	(1 514)
Транспортные средства	За 2025 г.	49 956	(19 304)	10 623	(5 034)	623	(7 079)	-	-	-	-	55 545	(25 760)
	За 2024 г.	37 839	(13 712)	7 416	(1 654)	1 654	(5 451)	-	-	-	-	49 956	(19 304)
Земельные участки	За 2025 г.	2 076	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 076	-
	За 2024 г.	2 076	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 076	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая стоимость	накопленная амортизация	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 855	(12 551)	-	-	-	-	-	-	11 805	(11 501)	-	-
	За 2024 г.	19 211	(13 897)	-	-	(449)	-	-	-	12 855	(12 551)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	2 178	(2 178)	-	-	-	-	-	-	2 178	(2 178)	-	-
	За 2024 г.	2 178	(2 178)	-	-	-	-	-	-	2 178	(2 178)	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	6 032	(6 032)	-	-	-	-	-	-	6 032	(6 032)	-	-
	За 2024 г.	6 032	(6 032)	-	-	-	-	-	-	6 032	(6 032)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	4 646	(4 342)	-	-	-	-	-	-	3 596	(3 292)	-	-
	За 2024 г.	11 002	(5 688)	-	-	(449)	-	-	-	4 646	(4 342)	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
в том числе:	35 559	37 263	37 233	37 233
Здания	2 724	3 563	4 401	4 401
Сооружения	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	974	972	1 128	1 128
Офисное оборудование	-	-	492	492
Транспортные средства	29 785	30 652	29 136	29 136
Земельные участки	2 076	2 076	2 076	2 076
Неамортизируемые основные средства - всего	304	304	304	304
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
Транспортные средства	304	304	304	304

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

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10 801	-	-	-	-	-	(10 801)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 624	-	-	-	-	-	(7 624)	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	10 801	-	-	-	-	-	(10 801)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 624	-	-	-	-	-	(7 624)	-	-	-

3.5. Прочая существенная информация об основных средствах

Содержание	Раскрываемая информация	Данные	
		За 2025 г.:	За 2024 г.:
Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности (ФСБУ 6/2020, пункт 45)	Результат от выбытия основных средств за отчетный период	прибыль - 1 381 тыс. руб. убыток - 0 тыс. руб.	прибыль - 625 тыс. руб. убыток - 0 тыс. руб.
	Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода	За 2025 г.: Доходы: 0 тыс. руб. Расходы: 0 тыс. руб.	За 2024 г.: Доходы: 0 тыс. руб. Расходы: 0 тыс. руб.
	Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде	За 2025 г.: прибыль - 0 тыс. руб. убыток - 0 тыс. руб.	За 2024 г.: прибыль - 0 тыс. руб. убыток - 0 тыс. руб.
	Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	За 2025 г.: прибыль - 0 тыс. руб. убыток - 0 тыс. руб.	За 2024 г.: прибыль - 0 тыс. руб. убыток - 0 тыс. руб.
	Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки	За 2025 г. 0 тыс. руб.	За 2024 г. 0 тыс. руб.
	Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату	На 31.12.2025г 0 тыс. руб.	На 31.12.2023г 0 тыс. руб.
	Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату	На 31.12.2025г 0 тыс. руб.	На 31.12.2023г 0 тыс. руб.
	Способы оценки основных средств (по группам)	Подлежит раскрытию следующая информация: 1) способы начисления амортизации (в т. ч. по группам ОС); 2) допущения при определении ликвидационной стоимости ОС; 3) подходы к определению сроков полезного использования ОС (в т. ч. по группам ОС)	
	Элементы амортизации основных средств и их изменения		
	Признанный доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами	За 2025 г. 0 тыс. руб.	За 2024 г. 0 тыс. руб.

	Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату	На 31.12.2025г. 0 тыс. руб.	На 31.12.2024г 0 тыс. руб.	На 31.12.2023г 0 тыс. руб.
Информация в отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости (ФСБУ 6/2020 п. 46)	а) дата проведения последней переоценки основных средств; б) привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки; в) методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен; г) балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату; д) способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств; е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль.	-----		
Информация в соответствии с пунктом 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (ФСБУ 6/2020, пункт 47)	Раскрытие информации об обесценении основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	-----		

4.2. Прочая существенная информация о финансовых вложениях

Содержание	Раскрываемая информация	Данные		
Выбытие объектов (ПБУ 19/02, пункт 42)	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	-----		
Выбытие объектов после изменения способов оценки (ПБУ 19/02, пункт 42)	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	-----		
Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (ПБУ 19/02, пункт 42)	Стоимость финансовых вложений	На 31.12.2025 г 0 тыс. руб.	На 31.12.2024г 0 тыс. руб.	На 31.12.2023г. 0 тыс. руб.
	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость	На 31.12.2025 г 0 тыс. руб.	На 31.12.2024г 0 тыс. руб.	На 31.12.2023г. 0 тыс. руб.
Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (ПБУ 19/02, пункт 42)	Стоимость финансовых вложений	На 31.12.2025 г 5 790 тыс. руб.	На 31.12.2024г 0 тыс. руб.	На 31.12.2023г. 0 тыс. руб.
Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определялась текущая рыночная стоимость (ПБУ 19/02, пункт 42)	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02	-----		
Информация о резерве под обесценение финансовых вложений (ПБУ 19/02, пункт 42)	Вид финансовых вложений	за 2025г.		за 2024г.
	Величина резерва, созданного в отчетном году	-----		-----
	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	-----		-----
	Суммы резерва, использованные в отчетном году	-----		-----
	Данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Информация по долговым ценным бумагам и предоставленным займам (ПБУ 19/02, пункт 42)		-----	-----	----

5. Запасы
5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	66 488	-	812 553	(808 777)	-	-	-	X	X	70 264	-
	3а 2024 г.	58 179	-	749 448	(741 139)	-	-	-	X	X	66 488	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	12 816	-	20 094	(18 208)	-	-	-	-	-	14 703	-
	3а 2024 г.	10 983	-	17 823	(15 990)	-	-	-	-	-	12 816	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	53 672	-	792 458	(790 569)	-	-	-	-	-	55 562	-
	3а 2024 г.	47 195	-	731 625	(725 148)	-	-	-	-	-	53 672	-

5.2. Прочая существенная информация о запасах

Содержание	Раскрываемая информация	Данные		
Существенная информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019	Способы расчета себестоимости запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая: а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы; б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования; в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)		
		На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Товары 32 тыс. руб.	Товары 35 тыс. руб.	Товары 1 367 тыс. руб.

7.3. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах

Содержание	Раскрываемая информация	Данные	
Информация, подлежащая раскрытию в отношении существенного оценочного обязательства (ПБУ 8/2010, пункт 24)	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	За 2025г 4 311 тыс. руб.	За 2024 г 464 тыс. руб.
	Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения	На 31.12.2025г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) 17 149 тыс. руб.	На 31.12.2024г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 12 838 тыс. руб.

7.4. Займы и кредиты

7.4.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма , тыс. руб.		
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
2. Краткосрочные:					
2.1. Кредиты банков					
ПАО "РОСБАНК"	руб			2674	23
		Итого краткосрочные:		2674	23

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	На конец периода						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	175 707	(6 247)	64 817	-	(22 897)	(113)	(7 847)	-	217 514	(6 516)
	3а 2024 г.	170 477	(11 156)	40 611	-	(32 478)	(2 903)	(11 689)	-	175 707	(6 247)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 556	-	25 183	-	(3 279)	(113)	-	-	31 348	-
	3а 2024 г.	21 087	-	7 561	-	(16 189)	(2 903)	-	-	9 556	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	164 227	(6 247)	38 684	-	(18 484)	-	(7 847)	-	184 424	(6 517)
	3а 2024 г.	147 912	(11 156)	31 625	-	(15 310)	-	(11 689)	-	164 227	(6 247)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	500	-	950	-	(500)	-	-	-	950	-
	3а 2024 г.	500	-	500	-	(500)	-	-	-	500	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	305	-	(302)	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	2	-	303	-	-	-	-	-	305	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	523	-	-	-	(523)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	523	-	-	-	-	-	523	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	559	-	302	-	(109)	-	-	-	752	-
	3а 2024 г.	929	-	99	-	(470)	-	-	-	559	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	38	-	-	-	-	-	-	-	38	-
	3а 2024 г.	47	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	175 707	(6 247)	64 817	-	(22 897)	(113)	(7 847)	-	217 514	(6 516)
	3а 2024 г.	170 477	(11 156)	40 611	-	(32 478)	(2 903)	(11 689)	-	175 707	(6 247)

7. Обязательства

7.1. 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	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)					
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	167 972	44 851	444	(17 972)	(113)	-	195 182
	3а 2024 г.	154 233	38 970	243	(20 975)	(4 499)	-	167 972
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	152 345	36 807	444	(8 496)	(2)	-	181 098
	3а 2024 г.	133 344	29 561	243	(6 330)	(4 472)	-	152 345
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	163	44	-	(24)	(111)	-	72
	3а 2024 г.	283	19	-	(111)	(28)	-	163
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	5 186	4 052	-	(5 186)	-	-	4 052
	3а 2024 г.	14 353	4 416	-	(13 584)	-	-	5 186
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	2 674	-	-	(2 674)	-	-	-
	3а 2024 г.	23	2 651	-	-	-	-	2 674
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	41	1 290	-	335	-	-	1 667
	3а 2024 г.	856	3	-	(858)	-	-	41
Расчеты по НДС, не	3а 2025 г.	5 795	-	-	(1 927)	-	-	3 868
	3а 2024 г.	3 476	2 320	-	-	-	-	5 795
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	1 427	-	-	-	-	1 427
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному	3а 2025 г.	1 767	1 231	-	-	-	-	2 998
	3а 2024 г.	1 858	-	-	(91)	-	-	1 767
Итого	3а 2025 г.	167 972	44 851	444	(17 972)	(113)	X	195 182
	3а 2024 г.	154 233	38 970	243	(20 975)	(4 499)	X	167 972

7.2. Оценочные обязательства

7.2. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	12 838	8 649	4 335	3	17 149
	3а 2024 г.	12 374	4 903	3 649	791	12 838
в том числе:						
Оплата отпусков	3а 2025 г.	12 838	8 649	4 335	3	17 149
	3а 2024 г.	12 374	4 903	3 649	791	12 838

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	800 940	733 545
Затраты на оплату труда	78 071	60 154
Отчисления на социальные нужды	22 856	17 784
Амортизация	8 094	7 594
Прочие затраты	127 018	119 283
Итого по элементам	1 036 978	938 360
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(26 833)	(21 836)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 010 145	916 524

9. Прочая информация
(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023)

№ п/п	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
8.1.	Данные об организации	Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	2025 г. - 115 человек; 2024 г. – 106 человек; Среднегодовая численность работающих за отчетный период Исполнительный орган организации: Генеральный директор Общества: Татаринцев Дмитрий Дмитриевич
8.2.	Сведения о долях в уставном капитале (для ООО)	Информация об участниках и номинальной стоимости доли каждого участника в УК Общества	1. Общество с ограниченной ответственностью «Штурвал» (Акционерное общество «Русское море» учредитель) владение 51 % доли в УК – 14 005 Операции в проверяемом периоде отсутствуют. 2. Общество с ограниченной ответственностью «Штурвал» (Татаринцев Дмитрий Дмитриевич учредитель) владение 29,2% доли в УК – 8 019 Операции в проверяемом периоде отсутствуют. 3. Общество с ограниченной ответственностью «Штурвал» (Сабуров Сергей Евгеньевич учредитель) владение 9,8% доли в УК – 2 691 Операции в проверяемом периоде отсутствуют. 4. Общество с ограниченной ответственностью «Штурвал» (Останченко Андрей Александрович учредитель) владение 10% доли в УК – 2 746 Операции в проверяемом периоде отсутствуют.
12.7.	Доходы	Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

	Способ определения готовности продукции, работ, услуг, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Выручка признается в бухгалтерском учете способом «по мере готовности», когда: обязанность передать продукцию контрагенту подлежит исполнению в течение периода исходя из условий договора; может быть определена степень исполнения обязанности передать продукцию контрагенту. Если в отношении выручки не выполняется хотя бы одно из условий, то выручка признается в бухгалтерском учете в момент передачи контроля над продукцией контрагенту.	
	Состав доходов	За 2025 год: Состав выручки: Выручка от реализации работ, услуг - 4 366 тыс. руб. Выручка от реализации покупных товаров – 997 193 тыс. руб. Состав прочих доходов Банковские услуги (выплата накоплений) – 188 тыс. руб. Исправительные записи по некорректным документам – 1 тыс. руб. Оприходование излишков по инвентаризации – 4 тыс. руб. Оценочные обязательства по оплате труда – 3 тыс. руб. Премии от поставщиков – 16 910 тыс. руб. Прочие внереализационные доходы и расходы – 8 тыс. руб. Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров 35 тыс. руб. Реализация основных средств – 2 400 тыс. руб. Резервы по сомнительным долгам – 7 613 тыс. руб. Списание просроченной кредиторской задолженности- 113 тыс. руб. Страховое возмещение – 4 815 тыс. руб. Штрафы ГАИ – 23 тыс. руб.	За 2024 год: Состав выручки: Выручка от реализации работ, услуг - 8 290 тыс. руб. Выручка от реализации покупных товаров – 911 280 тыс. руб. Состав прочих доходов Банковские услуги (выплата накоплений) – 4 тыс. руб. Исправительные записи по некорректным документам – 1 тыс. руб. Оприходование излишков по инвентаризации – 8 тыс. руб. Оценочные обязательства по оплате труда – 1 179 тыс. руб. Премии от поставщиков – 13 471 тыс. руб. Проценты к получению 92 тыс. руб. Прочие внереализационные доходы и расходы - 3 тыс. руб. Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров 122 тыс. руб. Реализация основных средств – 625 тыс. руб. Резервы по сомнительным долгам – 5 625 тыс. руб. Списание просроченной кредиторской задолженности- 4 506 тыс. руб. Страховое возмещение – 78 тыс. руб. Штрафы ГАИ – 1 тыс. руб.

12.08.	Расходы	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	За 2025 год: Общехозяйственные расходы - увеличение на 17,4% (- 2 977 тыс. руб.) Расходы на продажу - увеличение на 14,3 % (- 28 616 тыс. руб.) За 2024 год: Общехозяйственные расходы - снижение на 21% (- 4 556 тыс. руб.) Расходы на продажу - увеличение на 1,89 % (3 689 тыс. руб.)
		Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	За 2025 год: Резервы по сомнительным долгам - 6 516 тыс. руб. Оценочное обязательство по отпускам - 17 149 тыс. руб. За 2024 год: Резервы по сомнительным долгам - 6 246 тыс. руб. Оценочное обязательство по отпускам - 12 838 тыс. руб.
			За 2025 год: Себестоимость продаж: Себестоимость реализованных покупных товаров – 782 732 тыс. руб. Состав прочих расходов Банковские услуги – 308 тыс. руб. Исправительные записи по некорректным документам – 1 тыс. руб. Начисление налогов принимаемых – 11 тыс. руб. Прочие к уплате 322 тыс. руб. Прочие внереализационные доходы и расходы – 85 тыс. руб. Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров - 349 тыс. руб. Расходы связанные с ликвидацией ОС - 3 792 тыс. руб. Реализация ОС - 1 018 тыс. руб. Резервы по сомнительным долгам – 8 117 тыс. руб. Списание просроченной дебиторской задолженности – 113 тыс. руб. Списание товара – 5 666 тыс. руб.
			За 2024 год: Себестоимость продаж: Себестоимость реализованных покупных товаров – 717 555 тыс. руб. Состав прочих расходов Банковские услуги – 157 тыс. руб. Начисление налогов принимаемых – 4 тыс. руб. Прочие к уплате 1 600 тыс. руб. Прочие внереализационные доходы и расходы – 2 тыс. руб. Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров - 61 тыс. руб. Резервы по сомнительным долгам – 5 972 тыс. руб. Списание просроченной дебиторской задолженности – 2 902 тыс. руб. Списание товара – 5 298 тыс. руб. Штрафы ГАИ – 11 тыс. руб. Штрафы за нарушение 742 тыс. руб.

				Сумма уплаченных страховых взносов - 2 000 тыс. руб. Страховое возмещение - 45 тыс. руб. Удержания по решению налоговой - 270 тыс. руб. Штрафы ГАИ - 64 тыс. руб.	Штрафы за непредоставку - 270 тыс. руб. Налог на имущество - 172 тыс. руб.
12.9.	Расчеты по налогу на прибыль				
	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:	За 2025 год: 1 502 тыс. руб. За 2024 год: 2 346 тыс. руб.		
	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходами (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	- применяемые налоговые ставки; - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; - постоянный налоговый расход (доход);	За 2025 год - ставка 22% 731 тыс. руб.	За 2024 год ставка 20% 2 424 тыс. руб.	
		Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.	-----		
12.10.	Информация о связанных сторонах				
		Информация:			
		- характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008);			
		- виды операций;			
		- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);			
		- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;			
		- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;			
12.10.1	Операции со связанными сторонами	- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;			

		- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	
12.10.2	Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствии с бюджетами и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	В 2023г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу Генеральный директор в сумме 4 628 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: • оплата труда 2 769 тыс. руб. • отпускные (компенсации за отпуск) 242 тыс. руб. • прочие начисления 1 617 тыс. руб. Удержано 633 тыс. руб.. • в т.ч. НДФЛ 633 тыс. руб. Кроме того, начислено страховых взносов 1 110 тыс. руб Коммерческий директор в сумме 4 313 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: • оплата труда 2 582 тыс. руб. • отпускные (компенсации за отпуск) 291 тыс. руб. • прочие начисления 1 440 тыс. руб. Удержано 586 тыс. руб.. • в т.ч. НДФЛ 586 тыс. руб. Кроме того, начислено страховых взносов 1 062 тыс. руб Долгосрочные вознаграждения не начислялись. В 2024г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу Генеральный директор в сумме 3 040 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: • оплата труда 3 040 тыс. руб. • отпускные (компенсации за отпуск) 0 тыс. руб. • прочие начисления 0 тыс. руб. Удержано 395 тыс. руб.. • в т.ч. НДФЛ 395 тыс. руб. Кроме того, начислено страховых взносов 791 тыс. руб Коммерческий директор в сумме 3 697 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: • оплата труда 2 563 тыс. руб. • отпускные (компенсации за отпуск) 271 тыс. руб. • прочие начисления 863 тыс. руб.

			Удержано 480 тыс. руб.. • в т.ч. НДС 480 тыс. руб. Кроме того, начислено страховых взносов 890 тыс. руб.	
12.10.4	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	АО «Русское море» (является учредителем; владение 51% доли в Уставном капитале). Бенефициарным владельцем АО "Русское Море" является Мошенский Александр Михайлович	
12.19.	Операции в иностранной валюте			
12.20.	Движение денежных средств			
		Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:	15 000 тыс. руб.	
		а) суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);	Кредитная линия:.. - лимит 0 млн.руб. - использовано 0 млн.руб. Займ:.. - лимит 0 млн.руб. - использовано 0 млн.руб.	
		б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;	15 000 тыс.руб.	
		в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;		
		г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.		

		Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на	
		Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	
	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет	Причины и суммы незачисленных средств.	
12.26.	Чистые активы		На 31.12.2025г. 109 561 тыс. руб. На 31.12.2024г. 107 403 тыс. руб.

Генеральный директор
(наименование должности)

[Подпись]
(подпись)

Касаринчук Д.Д.
(расшифровка подписи)

" 27 " Января 2026 г.