

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода						
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	стисано	накопленные амортизации и обесценение	переоценка	накопленная амортизация	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода						
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	стисано	накопленные амортизации и обесценение	переоценка	накопленная амортизация	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	стисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	актогизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024 г.	498 882	(288 322)	(26 526)	-	502 380	(314 846)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	315 748	(218 058)	(20 912)	-	316 995	(238 971)
	За 2024 г.	315 748	(197 125)	(20 934)	-	315 748	(213 056)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	86 326	(62 706)	(6 614)	-	87 577	(63 320)
	За 2024 г.	84 701	(67 334)	(6 372)	-	85 326	(62 706)
Офисное оборудование	За 2025 г.	759	(759)	(6)	-	759	(759)
	За 2024 г.	759	(753)	-	-	759	(759)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 217	(6 617)	-	-	7 217	(6 617)
	За 2024 г.	7 217	(6 617)	-	-	7 217	(6 617)
Земельные участки	За 2025 г.	89 600	-	-	-	89 600	-
	За 2024 г.	89 600	-	-	-	89 600	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	171	(121)	-	-	171	(121)
	За 2024 г.	171	(121)	-	-	171	(121)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	актогизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	актогизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	На 31 декабря 2025 г.	97 932	-	-	-	97 932	-
в том числе:							
Здания	На 31 декабря 2025 г.	78 025	-	-	-	78 025	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	На 31 декабря 2025 г.	19 257	-	-	-	19 257	-
Офисное оборудование	На 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	На 31 декабря 2025 г.	800	-	-	-	800	-
Другие виды основных средств	На 31 декабря 2025 г.	50	-	-	-	50	-
Неамортизируемые основные средства - всего	На 31 декабря 2025 г.	89 600	-	-	-	89 600	-
в том числе:							
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законодательно основаны средствами, порабощенные своими силами с течением времени не изменяются	На 31 декабря 2025 г.	89 600	-	-	-	89 600	-
Земельные участки	На 31 декабря 2025 г.	89 600	-	-	-	89 600	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	На 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего	1 939	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	стисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимостью/резерв обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	459 061 835 512	(451 661) 835 512	-	-	-	-	7 400	-
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	459 061 835 512	(451 661) 835 512	-	-	-	-	7 400	-

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	загрузки	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	5 124	-	15 951	(13 242)	-	X	X	7 833	-
	За 2024 г.	1 966	-	14 534	(11 377)	-			5 124	-
в том числе:	За 2025 г.	5 124	-	15 951	(13 242)	-			7 833	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	1 966	-	14 534	(11 377)	-			5 124	-

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 запоте, - 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					списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		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							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	37 760	-	36 377	-	(37 608)	-	-	-	-	-	-	-	36 529	-	-
	За 2025 г.	39 348	-	2 650	-	(4 238)	-	-	-	-	-	-	-	37 760	-	-
в том числе:	За 2024 г.															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	469	-	474	-	(323)	-	-	-	-	-	-	-	619	-	-
	За 2024 г.	1 204	-	432	-	(1 167)	-	-	-	-	-	-	-	469	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 264	-	5 888	-	(7 265)	-	-	-	-	-	-	-	5 886	-	-
	За 2024 г.	5 971	-	1 374	-	(8-1)	-	-	-	-	-	-	-	7 264	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30 026	-	30 015	-	(30 020)	-	-	-	-	-	-	-	30 022	-	-
	За 2024 г.	32 172	-	844	-	(2 989)	-	-	-	-	-	-	-	30 026	-	-
Итого	За 2025 г.	37 760	-	36 377	-	(37 608)	-	-	-	-	-	-	-	36 529	-	-
	За 2024 г.	39 348	-	2 650	-	(4 238)	-	-	-	-	-	-	-	37 760	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	422 783 225 233	13 940 234 199	- -	(34 719) (36 649)	- -	402 004 422 783
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	188 351 -	- 225 000	- -	(34 719) (36 649)	- -	188 351 248 372
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	234 432 225 233	13 940 9 199	- -	- -	- -	234 432 20 377
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	17 672 15 020	12 026 6 891	38 980 34 847	(48 301) (39 087)	- -	17 672 2 261
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 461 1 656	2 367 2 087	- -	(2 566) (1 282)	- -	2 461 9 393
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 885 3 883	9 396 (757)	- -	(3 888) 758	- -	3 885 -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 327 1 992	- 638	- -	(2 327) (303)	- -	2 327 -
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	38 980 34 847	(38 980) (34 847)	- -	- 8 723
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	8 999 7 490	263 4 922	- -	(539) (3 413)	- -	8 999 -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	440 455 -	25 966 -	38 980 -	(83 020) -	X -	422 381 -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	440 455 240 253	25 966 24 090	38 980 34 847	(83 020) (75 736)	X X	422 381 440 455

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	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 189	11 321
Затраты на оплату труда	47 965	38 629
Отчисления на социальные нужды	9 945	7 241
Амортизация	26 526	26 311
Прочие затраты	49 961	48 422
Итого по элементам	147 587	131 924
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	147 587	131 924

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.	-	-	-	-

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Среднегодовая численность работающих за 2025г. 39,9 чел.;

Численность работающих на 31.12.2025г. 35 чел.

Выручка за 2025 г. составила 200 562 тыс. руб., в том числе:

- от оказания услуг – 200 562 тыс. руб.

вид деятельности – хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008):

- При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечить соблюдение допущения и требования, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года 106н.
- Отражение фактов хозяйственной деятельности производилось с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
- Бухгалтерский учет в 2025 году вели с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года 94н.
- Бухгалтерский учет в 2025 году вели с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Бухгалтерия на участках. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано и распечатываются не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным периодом.
- Приобретение и заготовление материалов бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.
- При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости.
- При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.
- Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года, с учетом Постановления № 640 от 07.07.16, вступившем в силу с 01.01.2017 г.
- Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

- Затраты по ремонту основных средств включены в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
- При продаже товаров, их стоимость списывалась по средней себестоимости
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности
- Не связанные непосредственно с исполнением договора доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров, учитываются как прочие доходы.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Исполнительный орган: Генеральный директор — Василевич Валерий Николаевич.

Сведения об учредителях: Абрамов Алексей Владимирович

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 000 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 000 тыс. руб.

Заработная плата по основному управленческому персоналу – 9 600 тыс. руб

Страховые взносы, начисленные на заработную плату основному управленческому персоналу – 1 873 тыс. руб;

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.

Сообщение о непрерывности деятельности:

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

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

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

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс, руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	613	264
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	1 563	1 215
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль)	409	78
Изменение отложенных налоговых активов	120	99
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Постоянные налоговые обязательства		
Текущий налог на прибыль	391	243

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года

Наименование	2025 г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	119 940,18	99 091,57
Налогооблагаемые временные разницы, всего	1 022 375,26	983 022,13
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	-18 504,52	157 475,64

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств,

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении бухгалтерской и налоговой амортизации.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

12. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

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

13. Информация о прекращенных операциях.

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

В феврале 2024 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2024 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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

Генеральный директор Василевич В.Н. 

30.03.2026