

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

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	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	62	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	62	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 382 382	(405 778)	87 942	(54 877)	28 198	(223 508)	-	-	-	-	-	2 443 191	(643 684)
	3а 2024 г.	804 396	(260 553)	1 465 211	(23 655)	6 388	(151 613)	-	-	-	-	-	2 382 382	(405 778)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	120 163	-	-	-	-	(1 997)	-	-	-	-	-	120 163	(21 636)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120 163	-
Сооружения	3а 2025 г.	13 084	(5 188)	-	-	-	(1 231)	-	-	-	-	-	13 084	(6 419)
	3а 2024 г.	13 446	(3 963)	-	(362)	59	(1 284)	-	-	-	-	-	13 084	(5 188)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	684 462	(135 686)	31 486	(31 700)	11 948	(85 927)	-	-	-	-	-	683 378	(203 664)
	3а 2024 г.	368 505	(80 359)	313 887	(7 960)	2 303	(57 631)	-	-	-	-	-	684 462	(135 686)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	19 030	(2 781)	9 651	(6 598)	2 393	(2 623)	-	-	-	-	-	22 083	(13 473)
	3а 2024 г.	4 123	(1 834)	317	-	-	(947)	-	-	-	-	-	19 030	(2 781)
Транспортные средства	3а 2025 г.	557 935	(223 853)	46 805	(16 579)	13 857	(66 236)	-	-	-	-	-	616 775	(294 726)
	3а 2024 г.	418 159	(174 342)	163 461	(15 333)	4 026	(53 536)	-	-	-	-	-	557 935	(223 853)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	162	(78)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	162	(101)
	3а 2024 г.	162	(55)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	162	(78)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	987 546	(38 192)	-	-	-	(65 473)	-	-	-	-	-	987 546	(103 665)
	3а 2024 г.	-	-	987 546	-	-	(38 192)	-	-	-	-	-	987 546	(38 192)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	157 263	(121 325)	-	(1 125)	7 333	(9 498)	-	-	-	-	-	103 830	(80 783)
	3а 2024 г.	329 659	(112 531)	-	(171)	912	(9 705)	-	-	-	-	-	157 263	(121 325)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	(17 642)	-	-	-	(1 997)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	120 163	(13 647)	-	-	-	(3 994)	-	-	-	-	-	-	(17 642)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	41 846	(235)	-	-	-	(2 659)	-	-	-	-	-	15 558	(8 344)
	3а 2024 г.	95 357	(180)	-	(171)	-	(55)	-	-	-	-	-	41 846	(235)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	3 070	(15 344)	-	(1 125)	4 356	(1 408)	-	-	-	-	-	1 945	(1 934)
	3а 2024 г.	17 659	(11 870)	-	-	-	(3 474)	-	-	-	-	-	3 070	(15 344)
Транспортные средства	3а 2025 г.	112 347	(88 104)	-	-	2 978	(3 433)	-	-	-	-	-	86 327	(70 505)
	3а 2024 г.	96 479	(86 834)	-	-	912	(2 182)	-	-	-	-	-	112 347	(88 104)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами -	3а 2025 г.	915 855	(358 149)	41 000	-	-	(157 409)	-	-	-	981 419	(515 669)

всего	3а 2024 г.	539 452	(218 844)	340 609	-	-	(139 305)	-	-	-	915 855	(358 149)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	5 279	-	-	-	-	(3 959)	-	-	-	5 279	(3 959)
	3а 2024 г.	-	-	5 279	-	-	-	-	-	-	5 279	-
Сооружения	3а 2025 г.	139 900	(5 829)	-	-	-	(6 995)	-	-	-	139 900	(12 824)
	3а 2024 г.	-	-	139 900	-	-	(5 829)	-	-	-	139 900	(5 829)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	573 689	(338 964)	-	-	-	(119 931)	-	-	-	600 847	(459 446)
	3а 2024 г.	530 279	(218 774)	100	-	-	(120 189)	-	-	-	573 689	(338 964)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	195 773	(13 248)	41 000	-	-	(26 486)	-	-	-	234 179	(39 294)
	3а 2024 г.	7 958	-	195 330	-	-	(13 248)	-	-	-	195 773	(13 248)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	1 215	(108)	-	-	-	(38)	-	-	-	1 215	(146)
	3а 2024 г.	1 215	(70)	-	-	-	(38)	-	-	-	1 215	(108)
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 288 304	2 570 577	1 081 876
в том числе:			
Здания	99 847	107 800	106 516
Сооружения	133 742	141 967	9 483
Машины и оборудование (кроме офисного)	628 328	825 112	694 827
Офисное оборудование	8 621	3 975	8 079
Транспортные средства	532 755	541 179	261 719
Производственный и хозяйственный инвентарь	61	84	107
Земельные участки	1 069	1 107	1 145
Другие виды основных средств	883 881	949 353	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	(329)	(298)
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	-	(329)	(298)
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	560 264	-	3 282	(70 409)	-	29 479	-	-	522 616	-
	За 2024 г.	549 152	-	46 594	(35 483)	-	-	-	-	560 264	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	554 596	-	2 550	(68 927)	-	29 386	-	-	517 604	-
	За 2024 г.	543 952	-	45 186	(34 543)	-	-	-	-	554 596	-
Предоставленные займы в валюте	За 2025 г.	5 668	-	732	(1 482)	-	94	-	-	5 012	-
	За 2024 г.	5 200	-	1 408	(940)	-	-	-	-	5 668	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные доли в уставном капитале других компаний	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	560 264	-	3 282	(70 409)	-	29 479	-	-	522 616	-
	За 2024 г.	549 152	-	46 594	(35 483)	-	-	-	-	560 264	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	33 847	-	6 535 398	(6 511 895)	-	-	X	X	57 350	-
	За 2024 г.	4 688	-	6 409 143	(6 379 984)	-	-	X	X	33 847	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	33 847	-	437 754	(18 389)	-	-	(395 862)	-	57 350	-
	За 2024 г.	4 688	-	340 948	(14 394)	-	-	(297 394)	-	33 847	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	6 097 643	(6 493 505)	-	-	395 862	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 068 195	(6 365 590)	-	-	297 394	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	36	-	133	-	(29)	-	-	-	140	-
	За 2024 г.	15	-	33	-	(12)	-	-	-	36	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	344	-	-	-	(156)	-	-	-	188	-
	За 2024 г.	-	-	344	-	-	-	-	-	344	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	26 945	-	15 374	-	(13 376)	-	-	-	28 944	-
	За 2024 г.	2 221	-	25 193	-	(468)	-	-	-	26 945	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 259 562	(22 941)	1 639 536	134	(1 319 885)	-	(25 434)	X	2 579 346	(15 491)
	За 2024 г.	1 271 060	(13 247)	1 694 468	3 457	(709 422)	-	(19 349)	X	2 259 562	(22 941)

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	796 652	781 161	651 941	629 000	222 453	205 088
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	225 515	225 515	297 691	297 691	21 252	21 252
Расчеты с покупателями и заказчиками	537 678	522 187	339 104	316 163	195 483	178 118
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 451	1 451	4 137	4 137	192	192
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	32 008	32 008	11 009	11 009	5 526	5 526

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 021 796	172 780	-	(377 870)	-	-	1 816 707
	За 2024 г.	442 651	1 584 894	-	(5 749)	-	-	2 021 796
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	227 855	-	-	(91 783)	-	-	136 072
	За 2024 г.	15 953	217 650	-	(5 749)	-	-	227 855
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 447 840	-	-	(286 087)	-	-	1 161 753
	За 2024 г.	127 397	1 320 444	-	-	-	-	1 447 840
Долгосрочные займы	За 2025 г.	346 101	172 780	-	-	-	-	518 881
	За 2024 г.	299 301	46 800	-	-	-	-	346 101
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	949 499	725 053	879	(649 850)	-	-	1 025 376
	За 2024 г.	793 741	793 193	629	(638 064)	-	-	949 499
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	326 076	430 579	308	(299 779)	-	-	457 183
	За 2024 г.	282 403	366 450	231	(323 008)	-	-	326 076
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	91 736	116 355	-	(100 904)	-	-	107 188
	За 2024 г.	152 577	100 525	-	(161 366)	-	-	91 736
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	176 617	135 650	571	(131 287)	-	-	181 551
	За 2024 г.	44 576	144 749	396	(13 104)	-	-	176 617
Расчеты по аренде	За 2025 г.	168 550	9 757	-	(76 596)	-	-	101 711

	За 2024 г.	195 012	109 343	-	(135 805)	-	-	168 550
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	39 845	15 184	-	(2 372)	-	-	52 658
	За 2024 г.	18 237	21 608	-	-	-	-	39 845
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 988	17 526	1	(3 329)	-	-	27 186
	За 2024 г.	2 088	10 900	-	-	-	-	12 988
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	99 691	-	-	(11 368)	-	-	88 323
	За 2024 г.	89 140	10 552	-	-	-	-	99 691
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10 501	-	-	(926)	-	-	9 575
	За 2024 г.	109	10 390	2	-	-	-	10 501
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	22 696	-	-	(22 696)	-	-	-
	За 2024 г.	9 511	17 878	-	(4 693)	-	-	22 696
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	599	1	-	(599)	-	-	1
	За 2024 г.	2	599	-	(2)	-	-	599
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	199	-	-	(199)	-	-	-
	За 2024 г.	86	199	-	(86)	-	-	199
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 971 295	897 833	879	(1 027 720)	-	X	2 842 083
	За 2024 г.	1 236 392	2 378 087	629	(643 813)	-	X	2 971 295

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	389 433	261 568	259 791
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	140 947	90 119	120 171
Расчеты с покупателями и заказчиками	72 715	20 665	67 851
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	638	638	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	175 133	150 145	71 770

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 664	47 576	31 028	3 285	34 928
	За 2024 г.	7 377	31 664	16 049	1 328	21 664
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	21 664	47 576	31 028	3 285	34 928
	За 2024 г.	7 377	31 664	16 049	1 328	21 664

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	406 367	295 507
Затраты на оплату труда	537 215	385 603
Отчисления на социальные нужды	137 901	104 979
Амортизация	389 763	299 486
Прочие затраты	5 165 843	5 349 396
Итого по элементам	6 637 088	6 434 971
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 637 088	6 434 971

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.	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Новик Логистик»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Новик Логистик» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Информация об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Новик Логистик», сокращённое название ООО «Новик Логистик», ИНН 3914021390, КПП 391401001 (далее Общество) зарегистрировано в МИФНС №2 по Калининградской области 15.10.2015 г.

Юридический адрес: 238152, Калининградская область, г. Черняховск, ул. Станция Новый Черняховск, д.7.

Общество не имеет филиалов и представительств.

ОГРН – 1153926032369; ОКПО – 35380128; ОКФС – 16; ОКОГУ - 4210014

Среднесписочная численность составила 185 человек.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Уставный капитал – 17 230 000,00 руб. Изменений в Уставном капитале в 2025 году не происходило.

Учредитель – Ошарский Сергей Иванович (размер доли в Уставном капитале – 100%).

Генеральный директор

– Ошарский Сергей Иванович.

Главный бухгалтер – Иванова Наталья Владимировна.

В 2025 году основной вид деятельности (ОКВЭД) – 52.29 (Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками), дополнительным видом деятельности Общества являются в соответствии с ОКВЭД 49.41 – деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозке, 52.10 деятельность по хранению и складированию, 50.20-деятельность морского грузового транспорта.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Общество является резидентом Особой экономической зоны в Калининградской области. Свидетельство о внесении в единый реестр резидентов особой экономической зоны в калининградской области №24017 от 28.02.2024г. Цель инвестиционного проекта: Организация деятельности морского грузового транспорта. В рамках выполнения условий

инвестиционного проекта в 2024 году был приобретен Теплоход Новик Мария Контейнеровоз.

2. Организация бухгалтерского учета и основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности, в т.ч. российским положениям по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Общества 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 Общества, утвержденной приказом генерального директора №1/БУ от 29.12.2023 года. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением системы программного обеспечения 1С 8.3.

Концепциями формирования бухгалтерской отчетности являются:

- достоверность и полнота отражаемых в формах отчетов показателей;
- непрерывность и последовательность отражения показателей в хронологическом порядке;
- нейтральность показателей информации, ее равное значение для всех пользователей;
- возможность сравнивать показатели в динамике за несколько периодов;
- существенность показателей.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу (в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений, оформленных в табличной и текстовой форме) на основании ч. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п. 1 – 4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют

детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

ООО «Новик Логистик»:

- своевременно выполняет договорные обязательства перед кредиторами;
- своевременно выплачивает заработную плату работникам, не имеет задолженности по заработной плате по состоянию на 31.12.2025 года. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 265 человек;
- своевременно уплачивает налоги в бюджет. Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели всех структурных подразделений организации.

3. План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и 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 стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

4. 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 не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в декабре 2024 года.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей была проведена в декабре 2025 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2025 года.

Излишки и недостачи по результатам проведения инвентаризации не выявлены.

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

6. 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. Беспроцентные обязательства со сроком погашения более 3-х лет отражаются с дисконтом.

7. Учет основных средств

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

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 10 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

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 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. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания этого объекта в бухгалтерском учете.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; другие).

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 Общества экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов 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.

Данные по движению основных средств за 2025 год, рублей:

Остаток основных средств на начало года – 3 298 237 тыс. рублей;

Приобретено основных средств – 128 942 тыс. рублей;

Выбытие основных средств – 54 877 тыс. рублей;

Остаток основных средств на конец года – 3 424 610 тыс. рублей;

Общая сумма амортизации на начало 2025 года – 763 927 тыс. рублей

Начислено амортизации за 2025 год – 380 917 тыс. рублей

Амортизация, относящаяся к выбывшим основным средствам – 28 198 тыс. рублей.

Общая сумма амортизации на конец 2025 года – 1 159 353 тыс. рублей.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств общества на 31.12.2025года.

8. Учет нематериальных активов

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г.№86н. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

- 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 Обществом – 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 Обществом.

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

- срока действия прав Общества 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 Общество 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 Общество 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.

В отчетном периоде и в предыдущих отчетных периодах операций по приобретению и созданию нематериальных активов не было.

9. Учет материально-производственных запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «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).

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии фактическая себестоимость запасов определяется по себестоимости каждой единицы. Общая сумма МПЗ на конец 2025 года составляет 57 350 тыс. рублей и отражена по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

10. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Крупнейшими дебиторами являются:

ООО Автотор-Терминал ООО-99 664,50 тыс. руб.

ООО Агро-Авто-50 620,49 тыс.руб.

ООО ВАРНИЦА -27 349,15 тыс.руб.

ООО ДЖИЛИ-МОТОРС- 18 672,60 тыс.руб.

ООО ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ-103 916,49 тыс.руб.

ООО КОМПАС - 35 361,04 тыс.руб.
ООО НОВИК ЛАЙН-99 075,05 тыс.руб.
ООО Пепсико Холдинг- 68 444,68тыс.руб.
ООО ПОЛИЛОГ -75319,14 тыс.руб.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

11. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

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 отражаются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчетном периоде операций с денежными эквивалентами не было.

12.Учет доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все доходы Общества получены от основного вида деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками –(ОКВЭД – 52.29)

Выручка от реализации за 2024 год составила 7 642 916 тыс. рублей.

Выручка от реализации за 2025 год составила 7 052 982 тыс. рублей. Выручка уменьшилась на 7,7%

13. Учет расходов

Не признаются расходами Общества выбытие активов в предварительной оплате материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества, связанные с реализацией по основному виду деятельности - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Управленческие расходы признаются в полном размере.

К прочим расходам относятся:

- отрицательные курсовые разницы;
- выявленные в процессе инвентаризации недостачи запасов, списанные на прочие расходы;
- банковская комиссия;
- расходы, связанные с продажей иностранной валюты;
- государственная пошлина;
- налог на имущество;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- транспортный налог;
- убытки, связанные со списанием неисправимого брака;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы.

14. Учет затрат по кредитам и займам

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

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (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 расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Сумма заемных средств на начало 2025 года составила 1793 942 тыс. рублей; на конец 2025 года – 1 680 634 тыс. рублей.

Кредиты получены в рамках взаимоотношений с АО Альфа-Банк по кредитному соглашению № 03K11L от 02.04.2021г.; кредитному соглашению № 0CGB1L от 18.01.2024г.; кредитному соглашению № 0EZS9L от 06.06.2024г.; кредитному соглашению № 0CGD0L от 18.01.2024г.

Проценты к уплате за 2025 год составили-302 138 тыс.руб.

15. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

по сомнительным долгам (ежеквартально);

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов.

В отчетном периоде по результатам инвентаризации сомнительная дебиторская задолженность составила 15 491,5 тыс. рублей.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;

Оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков на конец 2025 года составило 34 928 тыс. рублей. Среднесписочная численность работников в Обществе в 2024 году – 265 человек. Очередные отпуска предоставляются строго в соответствии с графиком отпусков. При составлении графика отпусков предусмотрено равномерное предоставление отпусков в течение календарного года. Суммы начисленных отпускных не влияют существенно на формирование себестоимости продаж.

16. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах

(лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества – в течение срока страхования;
- расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с получением неисключительных прав на базы данных и программы для электронно-вычислительной техники, списываются в течение 5 лет, если иное не предусмотрено договором или локальным нормативным актом.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

В отчетном периоде расходы будущих периодов формировались, на конец 2025 года сумма составила – 5 910 тыс. рублей.

17. Учет прочих внеоборотных активов

Прочих внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

18. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В отчетном периоде изменения учетной политики не было. Существенные ошибки не обнаружены.

19. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2024 и 2025 годы представлены следующим образом, тысяч рублей

Показатель	2025	2024
Себестоимость продаж – покупная стоимость товаров	6 493 450	6 355 805

Структура себестоимости по статьям затрат:

- Материальные затраты-406 367 тыс.руб.
- Расходы на оплату труда-537 215 тыс.руб.
- Отчисления на социальные нужды-137 901 тыс.руб.
- Амортизация-389 763 тыс руб.
- Прочие затраты 5 165 843 тыс.руб.

20. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 год представлены следующим образом:

- Доходы от реализации и ликвидации внеоборотных активов - 16019 тыс.руб.
- Реализация иного имущества, прав требования,прочих работ и услуг – 793 тыс.руб.
- Иная операционная деятельность –31 тыс.руб.

Проценты к получению по депозиту за 2025год составили– 35 360тыс. руб.

21. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год представлены следующим образом:

- Курсовые разницы – 17 868 тыс.руб
- Реализация и ликвидация внеоборотных активов – 42 тыс.руб.
- Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ услуг – 30 тыс.руб.
- Иная операционная деятельность – 20 893 тыс.руб.

22. Чистая прибыль(убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль(убыток) отчетного периода отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода за 2024год-803 737 тыс.руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода за 2025год-78 521 тыс.руб.

23. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по реализованным товарам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

В отчетном периоде осуществлялись операции, облагаемые НДС и не облагаемые НДС.

24. Прочие налоги и сборы

Сумма налога на доходы физических лиц в 2025 году составила 69 983,9 тыс.руб.

Общая сумма страховых взносов 134 301,7 тыс.руб. за 2025 год

Транспортный налог 3 708,6 тыс. руб. за 2025год

Налог на имущество 449,3 тыс.руб. за 2025год.

25. Связанные стороны

Связанные стороны:

– учредитель Общества – Ошарский Сергей Иванович.

Наименование	%	Сумма, руб.
ООО «Новик Логистик»	100	17 230 000

Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа – генеральный директор Ошарский С.И., приказ о назначении от 08.10.2015., решение о продлении полномочий от 22.03.2024г.

Операции со связанными сторонами в 2025 году:

ООО «Новик Актив» - договор займа 25/12/1-2025 от 25.12.2025г., договор займа 26/12-2025 от 26.12.2025г., договор займа №29/12-2025 от 29.12.2025г., договор займа №26/08-2025 от 26.08.2025г.

ООО «Новик Терминал»- договор займа №29/12-25 от 29.12.2025г., договор займа №14/10-25 от 14.10.2025г. ООО «Логмарин» -договор займа №10/12 от 10.12.2025г.

26. Вознаграждение управленческому персоналу в 2025 году

Виды выплат	Суммы в тыс.руб.
Вознаграждение по трудовому договору	52 972,36
Суммы начисленных страховых взносов	12 095,16
Добровольное медицинское страхование	-
Итого	65 067,52

26. Оценочные обязательства и условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное 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 проверок 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.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

27. События после отчетной даты.

В период с 01.01.2026 по 31.03.2026 года существенные события после отчетной даты не выявлены.

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Нам неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «Новик Логистик» продолжать непрерывно свою деятельность в 2026 в течение 12 месяцев после окончания проверяемого периода. Мы считаем нашу организацию способной продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после 31.12.2025 окончания проверяемого периода.

Кроме того, нам неизвестны события или условия за пределами 12 месяцев после 31.12.2025 окончания проверяемого периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «Новик Логистик» продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор
ООО «Новик Логистик»

Ошарский С.И.

31.03.2026г.