



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

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛИГАС» за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛИГАС»

Сокращенное наименование: ООО «ЛИГАС»

Дата создания — 16.12.2010

ОГРН 1105050009107

ИНН 5052021995

Основной вид деятельности — 46.73.4 (торговля оптовая лакокрасочными материалами)

Место нахождения: 141196, Московская обл., Фрязино г., Окружной проезд, д. 11а.

Уставный капитал ООО «ЛИГАС» составляет 909 тыс. руб.

Бенефициарными владельцами являются участники, которые владеют долями более 25% в капитале Общества.

Участниками Общества являются физические лица: Гутенев А.Б. (50% УК), Логачев А.В. (50% УК).

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Руководство текущей хозяйственно – финансовой деятельностью осуществляется Единоличным исполнительным органом — генеральным директором. Решением внеочередного Общего собрания участников от 27.11.2024 принято решение о продлении полномочий генерального директора Общества Гутенева А.Б.

Средняя численность сотрудников на 31.12.2025 — 290 человек.

Средняя численность сотрудников на 31.12.2024 — 244 человек.

Средняя численность сотрудников на 31.12.2023 — 232 человек.

Перечень обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2025 года

143985, Московская область, Балашихинский район, д. Соболиха, ул., Новослободская д. 13

630007, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Фабричная, д.10, корпус 19

420054, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Техническая, д. 120

153021, Ивановская область, г. Иваново, Фабричный проезд, д. 9





МАТЕРИАЛЫ ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИС

www.renner.ru

141196, Московская область,
г. Фрязино, Окружной проезд, д. 11а
e-mail: info@renner.ru
тел. / факс: +7 (495) 647 7959

- 141407, Московская область, г. Химки, мкр. Подрезково, квартал Черкизово, тер. 2
- 440015, Пензенская область, г. Пенза, ул. Измайлова, д.32, 1
- 410009, Саратовская область, г. Саратов, ул. Большая Горная, д. 324
- 117623, г. Москва, муниципальный округ Южное Бутово, вн. тер. г., Мжд Курское, 33-й км, вл. 1, стр. 4
- 426011, Удмуртская Республика, п. Ижевск, ул. Майская, д.57
- 141112, Московская область, г. Щелково, ул. Московская, 68А
- 150062, Ярославская область, г. о. Ярославль, г. Ярославль, 1-я Яковлевская ул., здание 2а
- 442544, Пензенская область г. о. Кузнецк, г. Кузнецк, Сухановская ул., владение 39
- 160021, Вологодская область, г. о. Вологда, г. Вологда, Александра Клубова ул., д. 99
- 214016, Смоленская область, г. о. Смоленск, г. Смоленск, Соболева ул., д. 108
- 295022, Республика Крым, г. о. Симферополь, г. Симферополь, ул. Кубанская, д. 17
- 170100, Тверская область, г. о. Тверь, г. Тверь, ул. Индустриальная, д. 2а/2, пом. 1

Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Партнеры»
Государственная регистрация № 395.964, выдано Московской регистрационной палатой
01.03.2001. ИНН/КПП – 7704222644/77040100 1
Основной государственный регистрационный номер -1037739020714.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, которая предполагает, что ООО «ЛИГАС» продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и раскрытие отдельных положений учетной политики

2.1 Пояснения к строке 1110 «Нематериальные активы»

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом по сроку, действие прав на нематериальный актив или ожидаемому сроку использования ООО «ЛИГАС». Первоначальная стоимость нематериальных активов, признанных Обществом, может быть достоверно определена.





МАТЕРИАЛЫ ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИС

www.renner.ru

141196, Московская область,
г. Фрязино, Окружной проезд, д. 11а
e-mail: info@renner.ru
тел. / факс: +7 (495) 647 7959

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют. Первоначальная стоимость нематериальных активов определена, согласно ФСБУ 14/2022. Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в разделе 3 табличных пояснений.

2.2 Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом по нормам, установленным в зависимости от предполагаемого срока полезного использования.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается: земельный стоимостью 1 669 тыс. руб.

Объекты основных средств, переведенные на консервацию, отсутствуют.

Основные средства, переданные в залог, отсутствуют. По строке 1150 отражена стоимость ППА, которые представлены транспортными средствами, предоставленными Обществу по договорам лизинга, помещениями офиса и склада.

Общество не признает предмет аренды в качестве ППА в любом из случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.

При этом, договор аренды не предполагает возможность выкупа предмета аренды по цене ниже справедливой стоимости и Общество не предполагает сдавать предмет аренды в субаренду.

По строке 1150 отражены основные средства, переданные в аренду.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в разделе 4 табличных пояснений.

2.3 Пояснения к строке 1210 «Запасы»

Материально-производственные запасы отражены по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке до центральных складов, производимые до передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы запасов.

Общество создает резерв под обесценение запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности, при наличии признаков обесценения. Признаками обесценения запасов могут быть: моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости.

В годовой бухгалтерской отчетности запасы отражаются по балансовой стоимости, равной фактической себестоимости за вычетом резерва под обесценение. По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 признаки обесценения отсутствовали. Резерв под обесценение не создавался.

По состоянию 31.12.2023 авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, составили 675 тыс., руб., по состоянию на 31.12.2024 авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, составили 15 003 тыс., руб. По состоянию на 31.12.2025 авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, составили 2 760 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 отсутствуют.





МАТЕРИАЛЫ ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИС

www.renner.ru

141196, Московская область,
г. Фрязино, Окружной проезд, д. 11а
e-mail: info@renner.ru
тел. / факс: +7 (495) 647 7959

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 6 табличных пояснений.

2.4 Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2025 года просроченная дебиторская задолженность составляет 18 904 тыс., руб., по состоянию на 31.12.2024 года просроченная дебиторская задолженность составляет 9 269 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 года просроченная дебиторская задолженность составляет 6 157 тыс. руб.

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. Сомнительным долгом признается долг, который с высокой вероятностью не будет погашен полностью или частично. Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Оцениваются его реальное финансовое положение и вероятность погашения задолженности.

Величина сформированного резерва по состоянию на 31.12.2025 – 18 904 тыс. руб.

Величина сформированного резерва по состоянию на 31.12.2024 – 9 269 тыс. руб. Величина сформированного резерва по состоянию на 31.12.2023 – 6 157 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по ее видам раскрыта в разделе 7 табличных пояснений. Изменения показателей отражены свернуто.

2.5 Пояснения к строке 1310 «Уставный капитал», 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 составил 909 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2024 составил 1 010 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 составил 1 010 тыс. руб.

2.6 Пояснения к строке 1510 «Заемные средства»

В составе краткосрочных заемных средств отражена задолженность по договору овердрафта. Лимит 2023-2024 гг. составляет 130 000 тыс. руб. Лимит на 2024-2025 гг. составляет 200 000 тыс. руб. В 2025 году привлечено 2 098 836 тыс. руб. и погашено 2 092 910 тыс. руб. В 2024 году привлечено 2 366 165 тыс. руб. и погашено 2 288 923 тыс. руб., в 2023 году привлечено 320 161 тыс. руб. и погашено 329 863 тыс. руб.

ООО «ЛИГАС» может дополнительно привлечь средства на сумму 177 761 тыс. руб. в 2026 году в рамках договора овердрафта.

2.7 Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2025 просроченная кредиторская задолженность отсутствует. По состоянию на 31.12.2024 просроченная кредиторская задолженность составляет 254 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 просроченная кредиторская задолженность составляет 126 тыс. руб. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по ее видам раскрыта в разделе 8 табличных пояснений. Изменение показателей отражено свернуто.

2.8 Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства»

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но





не использованных работниками на отчетную дату, а также отчислений во внебюджетные фонды. На 31.12.2025 резерв составил 54 398 тыс. руб. На 31.12.2024 резерв составил 51 622 тыс. руб. На 31.12.2023 резерв составил 39 588 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 8 табличных пояснений.

Оценочное обязательство в связи с гарантийными обязательствами в отношении проданных товаров не сформированы, поскольку вероятность уменьшения экономических выгод организации в связи с возвратом некачественного товара оценивается как низкая. Оценка произведена на основе прошлого опыта, поскольку присутствует единичный случай возврата некачественного товара в 2022 году.

Обеспечение обязательств и платежей, выданные по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 гг. отсутствуют.

2.9 Пояснения к строкам 1450 и 1550

В составе прочих обязательств Общество отражает обязательства по аренде, возникшие в связи с применением ФСБУ 25/2018.

Обязательства по аренде со сроком погашения более 12 месяцев на 31.12.2025 составляют 15 471 тыс. руб., на 31.12.2024 составляют 33 774 тыс. руб., на 31.12.2023 составляют 35 679 тыс. руб.

Обязательства по аренде со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2025 составляют 22 346 тыс. руб., на 31.12.2024 составляют 39 515 тыс. руб., 31.12.2023 составляют 25 300 тыс. руб.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах и раскрытие отдельных положений учетной политики

3.1. Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления.

Доходы от реализации в 2025 году составили: 4 090 486 тыс. руб.

Доходы от реализации в 2024 году составили: 4 480 443 тыс. руб.

Уменьшение выручки составил: 389 957 тыс. руб.

Темп снижения выручки: 0,91

3.2. Себестоимость

Себестоимость продаж в 2025 году составила: 2 611 969 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2024 году составила: 2 845 618 тыс. руб.

Снижение себестоимости составил 233 649 тыс. руб.

Темп снижения себестоимости: 0,92

3.3 Коммерческие расходы признаются расходами отчетного периода по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Коммерческие расходы в 2025 году составили: 995 551 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2024 году составили: 950 116 тыс. руб.





Прирост расходов составил: 45 435 тыс. руб.
Темп роста коммерческих расходов: 1,05

3.4 Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Прибыль от продаж в 2025 году составила 413 388 тыс. руб.
Прибыль от продаж в 2024 году составила 684 709 тыс. руб.
Уменьшение прибыли от продаж составило 271 321 тыс. руб.

Рентабельность продаж в 2025 году – 10,11 %
Рентабельность продаж в 2024 году – 15,28 %

В 2025 году темп снижения выручки от продаж на одном уровне с темпом снижения себестоимости проданного товара, что отрицательно повлияло на показатель рентабельности продаж за 2025 год.

3.5 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отражены свернуто.

Прочие доходы в 2025 году составили 15 635 тыс. руб., в том числе:

- Кредит-нота – 14 309 тыс. руб.
- Восстановление резерва – 706 тыс. руб.
- Прочие доходы – 27 тыс. руб.

Прочие доходы в 2024 году составили 9 576 тыс. руб., в том числе:

- Доход от продажи прочего имущества – 4 292 тыс. руб.
- Страховые выплаты – 1 258 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по оплате труда – 881 тыс. руб.
- Реализация ОС – 292 тыс. руб.
- Прочие доходы – 2 583 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год увеличились на 6 059 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем 2024

Прочие расходы в 2025 году составили 55 743 тыс. руб., в том числе:

- Курсовые разницы -19 215 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков – 9 388 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам – 9 521 тыс. руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты – 12 798 тыс. руб.
- Прочие расходы – 2 617 тыс. руб.

Прочие расходы в 2024 году составили 102 805 тыс. руб., в том числе:

- Курсовые разницы -73 971 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков – 6 948 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам – 2 866 тыс. руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты – 3 298 тыс. руб.





-Прочие расходы – 15 717 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год уменьшились на 47 062 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем за 2024 год.

На изменения величины прочих доходов и расходов повлияли курсовые разницы, вызванные значительным колебанием курса евро. Общество закупает импортный товар и расчёты с поставщиками ведутся в иностранной валюте – евро. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются свернуто.

3.6 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», применяя балансовый метод.

Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 86 587 тыс. руб., за 2024 год составила 118 828 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета за 2025 год составила 341 818 тыс. руб., за 2024 год составила 576 834 тыс. руб.

Различия между данными бухгалтерского и налогового учета образовались в связи с формированием расходов, не принимаемых для целей налогообложения, а также различиями бухгалтерского и налогового учета активов и обязательств. Временные разницы возникли в связи с различиями в оценке и признании основных средств, признанием резерва на оплату отпусков, арендных обязательств и процентов по арендным обязательствам.

3.7 Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год: 257 987 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год: 468 402 тыс. руб.

Уменьшение чистой прибыли составило: 210 415 тыс. руб.

4. Отчет о движении денежных средств

За 2025 год расшифровка отдельных потоков по ОДДС:

Положительный поток в части НДС в сумме стр. 4119 – 751 572 тыс. руб.

За 2024 год расшифровка отдельных потоков по ОДДС:

Отрицательный поток в части НДС в сумме стр. 4119 – 18 443 тыс. руб.

В 2025 году денежные платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде отражены в составе финансовой деятельности по стр. 4329 в сумме 45 575 тыс. руб. Денежные платежи в отношении процентов по обязательствам по аренде отражены в составе операционной деятельности по стр. 4123 в сумме 31 517.

В 2024 году денежные платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде отражены в составе финансовой деятельности по стр. 4329 в сумме 36 272 тыс. руб.





Денежные платежи в отношении процентов по обязательствам по аренде отражены в составе операционной деятельности по стр. 4123 в сумме 14 691.

5. Судебные и арбитражные процессы

На дату подписания бухгалтерской отчетности судебные разбирательства присутствуют. За 2025 год общество выступало в качестве истца и ответчика.

6. Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон:

- Учредители общества: Гутенев А.Б. (50% УК), Логачев А.В. (50% УК). Выступают поручителями по договору овердрафта Гутенев А.Б. (50% УК), Логачев А.В. (50% УК).
- К основному управленческому персоналу относится генеральный директор, заместитель генерального директора, технический директор, главный бухгалтер, руководители обособленных подразделений.

Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид совершенной операции	Объем операций (тыс. руб) с учетом НДС		Стоимость показателя по незавершенш. на конец отч. периода операциям (тыс. руб.) с НДС	Услуги и сроки, форма расчетов	Величина образ. Резерва по сомнит. Долгам на конец отч. периода	Велич. Списания дебит. задолж. по кот. Истек срок иск. давности	Оплата труда с учетом страхов. (для основного управленческого персонала) тыс. руб.		Долгоср. Вознагражд. (для осн. Управл. Персонала) тыс. руб.
		2025	2024					2025	2024	
Учредители	Выплата дивидендов	391 900	601101							
Основной управленческий персонал	Трудовой договор	-	-	-	-	-	-	247 350	235 910	-

7. Непрерывность деятельности

Существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «ЛИГАС» продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует.

8. События после отчетной даты

В период с 01.01.2026 года по дату подписания годовой бухгалтерской отчетности приняты решения о выплате дивидендов в размере 68 946 тыс. руб. Дивиденды выплачены в указанный период в полном объеме.





МАТЕРИАЛЫ ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИС

www.renner.ru

141196, Московская область,
г. Фрязино, Окружной проезд, д. 11а
e-mail: info@renner.ru
тел. / факс: +7 (495) 647 7959

По протоколу № 16 от 27.11.2024 года общего внеочередного собрания участников было принято решение об уменьшении УК общества путем погашения доли размером 10 % в УК Общества, принадлежащей ООО «ЛИГАС». В Лист записи ЕГРЮЛ внесены изменения 05.03.2025 года. На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности величина УК составляет 909 тыс. руб.

Влияние ситуации, связанной с военной спецоперацией России

В сложившихся условиях, продолжается непрерывная деятельность Общества, сокращение численности и оплаты труда не производилось. На дату составления годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют планы сокращения численности и объемов продаж. Рядом стран объявлен пакет санкций в отношении государственного долга РФ, активов ряда российских банков, а также санкций в отношении юридических и физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению USD и EUR, ожидается, что данные события повлияют на деятельность российских компаний в различных отраслях.

В целях адаптации российской экономики правительство РФ объявило меры по поддержке бизнеса.

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

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических условий на финансовые результаты деятельности Общества с целью принятия решений, минимизирующих возможные потери.

Приложения:

1. Таблица 3 «Нематериальные активы»
2. Таблица 4 «Основные средства»
3. Таблица 6 «Запасы»
4. Таблица 7 «Дебиторская задолженность»
5. Таблица 8 «Обязательства»
5. Таблица 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

Генеральный директор

А.Б. Гутенев

Главный бухгалтер

М.В. Тарасова



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	3а 2025 г.	4 429	(1 938)	-	-	-	(2 491)	-	-	-	-	-	4 429	(4 429)	
	3а 2024 г.	4 429	(1 612)	-	-	-	(326)	-	-	-	-	-	4 429	(1 938)	
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	2 411	(268)	-	-	-	(2 143)	-	-	-	-	-	2 411	(2 411)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	(268)	-	-	-	-	-	2 411	(268)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие НМА	3а 2025 г.	2 018	(1 670)	-	-	-	(348)	-	-	-	-	-	2 018	(2 018)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	(1 670)	-	-	-	-	-	2 018	(1 670)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	-	2 491	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	2 143	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	348	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

природопользования	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 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	91 100	135 326	-
в том числе:			
Здания	9 177	64 607	-
Сооружения	-	3 345	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	64 001	-
Офисное оборудование	-	5 723	-
Транспортные средства	27 345	72 075	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	21 816	-
Другие виды основных средств	54 577	(96 241)	-
Неамортизируемые основные средства - всего	1 669	1 669	-
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	-	-	-
Земельные участки	1 669	1 669	1 669
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	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	(9 586)	(9 586)	(9 586)
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	(9 586)	(9 586)	(9 586)
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	107	-	55 705	-	-	(11 817)	43 996	-
	3а 2024 г.	-	-	107	-	-	-	107	-
в том числе:									
Производственное оборудование (08.04)	3а 2025 г.	107	-	11 352	-	-	-	11 459	-
	3а 2024 г.	-	-	107	-	-	-	107	-
Компьютеры и оргтехника (08.04)	3а 2025 г.	-	-	209	-	-	-	209	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	1 455	-	-	-	1 455	-

(08.04)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Складская техника (08.04)	3а 2025 г.	-	-	1 450	-	-	-	1 450	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электрооборудование (08.04)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы (10.06)	3а 2025 г.	-	-	8	-	-	-	8	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	29 095	-	-	-	29 095	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	11 817	-	-	(11 817)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	320	-	-	-	320	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	871 588	-	2 559 898	(2 684 073)	-	-	X	X	747 413	-
	3а 2024 г.	637 231	-	3 167 122	(2 932 765)	-	-	X	X	871 588	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	4 949	-	60 007	(35 374)	-	-	1 914	-	31 496	-
	3а 2024 г.	1 910	-	40 523	(82 877)	-	-	45 392	-	4 949	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	1 548	-	-	(6 325)	-	-	5 734	-	957	-
	3а 2024 г.	1 300	-	8 991	(8 434)	-	-	(318)	-	1 539	-
Товары	3а 2025 г.	865 091	-	2 499 891	(2 642 374)	-	-	(7 648)	-	714 960	-
	3а 2024 г.	634 021	-	3 117 608	(2 841 454)	-	-	(53 630)	-	865 100	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	243 445	(9 269)	134 985	-	(135 605)	-	(9 635)	-	242 824	(18 904)
	3а 2024 г.	222 779	(6 157)	107 790	-	(87 125)	-	(3 112)	-	243 444	(9 269)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы полученные)	3а 2025 г.	26 901	(844)	15 165	-	(26 687)	-	699	-	15 379	(145)
	3а 2024 г.	5 823	(363)	24 454	-	(3 376)	-	(481)	-	26 901	(844)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	68 133	(8 425)	81 802	-	(65 117)	-	(10 334)	-	84 818	(18 759)
	3а 2024 г.	61 526	(5 794)	32 166	-	(25 559)	-	(2 631)	-	68 133	(8 425)
Прочая	3а 2025 г.	148 410	-	38 018	-	(43 801)	-	-	-	142 627	-
	3а 2024 г.	155 430	-	51 170	-	(58 190)	-	-	-	148 410	-
Итого	3а 2025 г.	243 445	(9 269)	134 985	-	(135 605)	-	(9 635)	X	242 824	(18 904)
	3а 2024 г.	222 779	(6 157)	107 790	-	(87 125)	-	(3 112)	X	243 444	(9 269)

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	18 904	-	9 269	-	6 157	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 904	-	9 269	-	6 157	-

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		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	71 645	-	-	(27 101)	-	-	44 543
	3а 2024 г.	61 396	12 154	-	(1 905)	-	-	71 645
в том числе: Отложенные налоговые обязательства	3а 2025 г.	37 871	-	-	(8 798)	-	-	29 072
	3а 2024 г.	25 717	12 154	-	-	-	-	37 871
Прочие долговые обязательства	3а 2025 г.	33 774	-	-	(18 303)	-	-	15 471
	3а 2024 г.	35 679	-	-	(1 905)	-	-	33 774
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	703 237	2 218 487	23 404	2 308 364	-	-	636 765
	3а 2024 г.	434 644	2 638 289	8 915	(2 378 576)	(35)	-	703 237
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	229 296	49 283	-	(1 215)	-	-	277 364
	3а 2024 г.	101 141	166 135	70	(38 050)	-	-	229 296
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	3а 2025 г.	109 126	-	-	(84 087)	-	-	25 039
	3а 2024 г.	57 436	66 527	-	(14 802)	(35)	-	109 126
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	77 710	2 098 836	23 404	(2 116 125)	-	-	83 826
	3а 2024 г.	-	2 366 165	8 845	(2 297 300)	-	-	77 710
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	137 398	70 039	-	(10 538)	-	-	196 899
	3а 2024 г.	140 374	23 694	-	(26 670)	-	-	137 398
Прочая	3а 2025 г.	149 707	329	-	(96 399)	-	-	53 637
	3а 2024 г.	135 693	15 768	-	(1 754)	-	-	149 707
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	774 882	2 218 487	23 404	2 281 263	-	X	681 308
	3а 2024 г.	496 040	2 650 443	8 915	(2 380 481)	(35)	X	774 882

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	-	254	2 126
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	254	2 126

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	3а 2025 г.	51 622	63 991	61 214	-	54 398
	3а 2024 г.	39 588	59 245	(46 330)	(881)	51 622
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	51 622	63 991	61 214	-	54 398
	3а 2024 г.	39 588	59 245	(46 330)	(881)	51 622

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	35 362	86 013
Затраты на оплату труда	605 802	548 551
Отчисления на социальные нужды	131 516	128 436
Амортизация	59 066	49 586
Прочие затраты	233 383	147 510
Итого по элементам	1 065 129	960 096
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	957	(1 546)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 677 098	3 795 734