



ЕВРАЗИЙСКИЙ
ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ
АЛЬЯНС

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЕВРАЗИЙСКИЙ ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ АЛЬЯНС»
117593, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ясенево,
проезд Соловьиный, д. 1, помещ. 2/1
ИНН/КПП: 7727496899/772801001
ОГРН: 1227700332133
Тел: +7 916 663 77 59
E-Mail: sales@llc-eta.com

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

31 марта 2026 г.

1. Общие сведения	2
1.1. Реквизиты	2
1.2. Филиалы и представительства	2
1.3. Численность сотрудников	2
1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации	2
1.5. Информация об органах управления Общества	2
1.6. Основа составления бухгалтерской отчетности	3
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	3
2.1. Способы ведения учета	3
2.2. Изменения в учетной политике	11
3. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности	11
3.1. Изменения вступительных остатков бухгалтерского баланса	11
3.2. Изменения вступительных остатков отчета о финансовых результатах	11
4. Информация об отдельных активах и обязательствах	12
4.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	12
4.2. Нематериальные активы	13
4.3. Основные средства	13
4.4. Прочие внеоборотные активы	14
4.5. Запасы	14
4.6. Дебиторская задолженность	14
4.7. Денежные средства и их эквиваленты	14
4.8. Уставный, добавочный и резервный капитал	15
4.9. Кредиторская задолженность	15
4.10. Налог на прибыль	16
4.11. Резервы предстоящих расходов и оценочные обязательства	17
4.12. Выручка и прочие доходы	17
4.13. Себестоимость работ, услуг, управленческие расходы и прочие расходы	17
5. Отчет о движении денежных средств	18
6. Чистые активы	19
7. Информация о связанных сторонах	19
8. События после отчетной даты	21
9. Информация по сегментам	21
10. Информация по прекращаемой деятельности	21
11. Раскрытие информации о непрерывности деятельности	21
12. Операционная среда и риски	22

1. Общие сведения

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Евразийский Технологический Альянс»
Краткое наименование	ООО «ЕТА»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная
ИНН	7727496899
КПП	772801001
ОГРН	1227700332133 от 08.06.2022
Вид(ы) деятельности	33.16 «Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические»
ОКПО	53435933
Юридический адрес	117593, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Ясенево, проезд Соловьиный, д. 1, помещ. 2/1
Фактический (почтовый) адрес:	117593, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Ясенево, проезд Соловьиный, д. 1, помещ. 2/1

1.2. Филиалы и представительства

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.3. Численность сотрудников

Наименование показателя	2025	2024
Средняя численность работников	3,3	3,0

1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

В соответствии с Уставом ООО «Евразийский Технологический Альянс» (далее - Общество) высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Сокорев Алексей Владимирович принимает на себя функции Общего собрания участников, связи с тем, что является единственным участником Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Сокорев Алексей Владимирович.

1.5. Информация об органах управления Общества

Основной управленческий персонал Общества:

Под основным управленческим персоналом Общества понимается генеральный директор Общества.

В 2025 году генеральному директору Общества начислено 1 994,8 тыс. руб., в том числе:

- ✓ заработная плата в сумме 1 848,2 тыс. руб.;
- ✓ ежегодные отпускные 49,7 тыс. руб.;
- ✓ компенсация отпусков 96,9 тыс. руб.;
- ✓ годовая премия не выплачивалась;
- ✓ единовременная выплата к отпуску не выплачивалась;
- ✓ оплата больничного листа не выплачивалась.

В 2024 году генеральному директору Общества начислено 1 429,8 тыс. руб., в том числе:

- ✓ заработная плата в сумме 1 318,4 тыс. руб.;
- ✓ ежегодные отпускные 111,4 тыс. руб.;
- ✓ годовая премия не выплачивалась;
- ✓ единовременная выплата к отпуску не выплачивалась;
- ✓ оплата больничного листа не выплачивалась.

Задолженность перед основным управленческим персоналом является краткосрочной. Долгосрочная задолженность отсутствует.

Во внебюджетные фонды (ПФР, ФФОМС, ФСС) были произведены отчисления:
(тыс. руб.)

2025	2024
5 018,7	2 560,8

1.6. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год формируется Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н.

В соответствии с п. 1 ст. 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Согласно п.6 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (в табличном и текстовом формате).

Состав и содержание указанных пояснений определены Обществом самостоятельно, исходя из взаимосвязанных положений пп. 44-50 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Обществом применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с применением специализированных компьютерных программ «1С8: Управление холдингом», «1С8: Зарплата и управление персоналом».

Существенных отступлений от правил, установленных нормативно-правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в Российской Федерации, не допускалось.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные

средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со стоимостью менее 100 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Контроль за движением таких активов организуется с использованием забалансового счета МЦ.01.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) здания, строения, помещения;
- б) сооружения;
- в) машины и оборудование (кроме офисного);
- г) офисное оборудование (компьютерное и прочее);
- д) транспортные средства (легковые и грузовые автомобили, спецтранспорт);
- е) производственное оборудование и хозяйственный инвентарь;
- ж) другие виды основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.1.2. Нематериальные активы

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

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на забалансовом счете НМЦ.04.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на забалансовом счете НМЦ.04.

(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- ✓ программы для электронных вычислительных машин;
- ✓ базы данных;
- ✓ изобретения;
- ✓ полезные модели;
- ✓ промышленные образцы;
- ✓ секреты производства (ноу-хау);
- ✓ лицензии и разрешения;
- ✓ прочие НМА.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

(Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022)

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними пропорционально стоимости объектов НМА.

(Основание: п. 14.1 ФСБУ 26/2020)

Организация (лицензиат) признает нематериальный актив в виде права пользования программным обеспечением, если условиями договора он наделяется безусловными правами использования результатов интеллектуальной деятельности, которые способны приносить экономические выгоды в ходе обычной деятельности в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл. В целях настоящего пункта права организации (лицензиата) считаются безусловными, если возможности организации (лицензиата) пользоваться ими не зависят от исполнения сторонами договора каких-либо обязанностей, совершения ими каких-либо действий или соблюдения ими каких-либо условий в будущем.

В случае если возможности организации (лицензиата) пользоваться его правами по договору зависят от исполнения обязанностей, совершения действий, соблюдения условий со стороны лицензиара, такие договоры учитываются как получение услуг. Организация (лицензиат) признает свои права на получение от лицензиара услуг в оплаченной части в качестве авансовой дебиторской задолженности. О наличии указанной зависимости могут свидетельствовать, в том числе следующие признаки:

- а) возможность доступа к результатам интеллектуальной деятельности лицензиатом исключительно через облачный сервис лицензиара;
- б) обязательное (по условиям договора) нахождение материального носителя используемых результатов интеллектуальной деятельности у лицензиара;

в) контроль лицензиаром кодов (шифров, паролей) доступа лицензиата к используемым результатам интеллектуальной деятельности, возможность лицензиара заблокировать доступ лицензиата к результатам интеллектуальной деятельности;

г) нахождение у лицензиара (контроль лицензиаром) материальных или нематериальных объектов, без которых невозможно пользоваться результатами интеллектуальной деятельности;

д) невозможность пользоваться результатами интеллектуальной деятельности без технической поддержки, которая по условиям договора может предоставляться исключительно лицензиаром.

(Основание: пп. «г» п. 4 ФСБУ 14, Рекомендация БМЦ № Р-164/2024-КнР «Неисключительные права пользования результатами интеллектуальной деятельности»)

Если полученные права признаются организацией условными, то такие договоры учитываются как получение услуг, а предоплата за пользование таким правом как авансовая дебиторская задолженность и учитывается организацией на сч. 97.21 с равномерным отнесением на расходы в течение срока действия права пользования программным обеспечением.

(Основание: п. 2 Рекомендации Р-164/2024-КнР «Неисключительные права пользования результатами интеллектуальной деятельности»)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: ФСБУ 14/2022)

Тестирование НМА на обесценение проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой по состоянию на 31 декабря отчетного года.

(Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА амортизируются линейным способом.

(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

2.1.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухучета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

(Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019).

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

Фактическая себестоимость запасов формируется из затрат, поименованных в п. 11 ФСБУ 5/2019.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

(Основание: п. 12 ФСБУ 5/2019).

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые Общество получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов, определяемая в порядке, предусмотренном п. 9 МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости, а именно, цена, которая была бы получена при продаже имущества в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

(Основание: п. 15 ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство и списании запасов Общество оценивает запасы по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

(Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019).

На отчетную дату запасы (сырье, материалы, готовая продукция, товары и др.) отражаются в учете Общества по наименьшей из следующих величин:

- ✓ по фактической себестоимости;
- ✓ чистой стоимости продажи.

Чистая стоимость продаж определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

(Основание: п. п. 28, 29 ФСБУ 5/2019).

В случае превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи (обесценении) Обществом создается резерв под обесценение запасов. Признаками обесценения являются: моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов и т.п.

Резерв под обесценение формируется на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Резерв под снижение стоимости материалов формируется ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре.

Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

(Основание: п. 30 ФСБУ 5/2019, п. 4 ПБУ 21/2008, п. 7 ПБУ 9/99).

2.1.4. Дебиторская задолженность (резерв по сомнительным долгам)

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

С учетом обстоятельств, перечисленных в п. 6.3. Учетной политики, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах:

30 % от суммы задолженности	Дата возникновения задолженности на отчетную дату более 180 дней (6 месяцев) до 1,5 лет
65 % от суммы задолженности	Дата возникновения задолженности на отчетную дату от 1,5 лет до 2,5 лет
100 % от суммы задолженности	Дата возникновения задолженности на отчетную дату от 2,5 лет до 3,5 лет

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

(Основание: п.3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

2.1.5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

(Основание: п. 4 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

2.1.6. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

(Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по арендным обязательствам и процентам по обязательствам рассчитываются и отражаются развернуто.

2.1.7. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при одновременном выполнении следующих условий:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с п. 10.1.2. учетной политики, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

Если договором предусмотрена аренда нескольких объектов, Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде по каждому объекту отдельно.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

2.1.8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации следующих услуг:

- ✓ продажа товаров;
- ✓ услуги по техническому обслуживанию ВС;
- ✓ агентская деятельность.

Остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

Датой признания доходов является дата акта приема-передачи выполненных работ и оказанных услуг. Бухгалтерский учет ведется по моменту оказания услуг, выполнения

работ и предъявления в адрес Покупателей и Заказчиков расчетных документов (Счетов, счетов-фактур), т.е. по методу начисления («по отгрузке»). При реализации товаров (работ, услуг) по договору комиссии (агентскому договору, договору поручения) датой получения дохода от реализации признается дата, указанная в отчете комиссионера (агента, поверенного) о реализации.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают, исходя из условий сделок и принципа равномерности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Расходы на ремонт основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат. Ремонтный фонд не создается.

Производственные расходы прошлых отчетных периодов, документы по которым поступили в бухгалтерию в текущем отчетном периоде, отражаются в составе прочих расходов по статье «Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году».

Учет затрат на производство ведется по подразделениям и отражается по дебету счета 20 «Основное производство». Учет затрат на управление организацией отражается по дебету 26 «Общехозяйственные расходы». Учет затрат, связанных с продажей товаров, работ или услуг отражается по дебету счета 44 «Расходы на продажу».

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Списание расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Суммы уплаченных страховых премий (взносов) признаются расходами в отчетном периоде вступления в силу договора страхования с распределением на срок действия договора страхования.

(Основание: п. 16 ПБУ 10/99, абз. 4 п. 6 ПБУ 1/2008).

Срок списания расходов, связанных с приобретением лицензии на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации, устанавливается в соответствии со сроком действия лицензии, указанным в договоре. В случае, если договором указано, что лицензия на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации действует бессрочно, срок списания расходов на ее приобретение устанавливается равным 5 лет.

(Основание: п. 4 ст. 1235 ГК РФ).

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 5% и более

2.1.1. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной

валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, которыми предусмотрен курс иностранной валюты, отличный от официального курса, установленного Банком России, пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов производится по курсу иностранной валюты к рублю, установленному договором.

(Основание: п. 5 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

2.2. Изменения в учетной политике

С 01.01.2025 внесены изменения, связанные с вступлением в силу нового стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Инвентаризация по итогам 2025 года проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», обязательным к применению с 01.04.2025 года.

3. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

3.1. Изменения вступительных остатков бухгалтерского баланса

В целях сопоставимости показателей в отчетности за 2025 год были внесены следующие исправления в отражении показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023

(тыс.руб.)

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
1520	Кредиторская задолженность	375 576	(81)	375 495	Краткосрочные обязательства по аренде выделены в отдельную строку баланса
1521	Обязательство по аренде	-	81	81	

В целях сопоставимости показателей в отчетности за 2025 год были внесены следующие исправления в отражении показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024

(тыс.руб.)

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
1520	Кредиторская задолженность	404 719	(48)	404 670	Краткосрочные обязательства по аренде выделены в отдельную строку баланса
1521	Обязательство по аренде	-	48	48	

3.2. Изменения вступительных остатков отчета о финансовых результатах

В целях сопоставимости показателей в отчетности за 2025 год были внесены следующие исправления в отражении показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год.

(тыс.руб.)

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
2120	Себестоимость продаж	(670 829)	11 400	(659 429)	Услуги логистического сопровождения отражены в составе коммерческих расходов
2210	Коммерческие расходы	-	(11 400)	(11 400)	
2220	Управленческие расходы	(38 664)	9 840	(28 824)	Услуги коммерческого сопровождения отражены в составе коммерческих расходов
2210	Коммерческие расходы	-	(9 840)	(9 840)	
2340	Прочие доходы	329	(49)	281	Отражены свернуто доходы (расходы), связанные с отклонением курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, и доходы (расходы) в виде уменьшения (начисления) штрафов, пени и иных санкц.в бюджет и внебюдж.фонды
2350	Прочие расходы	(14 803)	49	(14 754)	

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

4.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Дебиторская и кредиторская задолженность в иностранной валютах Обществом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранных валют по курсу Центрального банка РФ, действующему на отчетную дату.

Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

4.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

(тыс.руб.)

Курсовые разницы	2025	2024
Образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила (прочие доходы)		281
Образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила (прочие расходы)	(14 559)	

4.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату (руб.):

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2025	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024
1 USD	78,2267	101,6797
1 EUR	92,0938	106,1028
10 INR	-	11,8797
100 INR	86,9737	-
1 AED	21,3007	27,6868
1 CNY	11,1592	13,4272
10 TRY	18,2377	28,9122

4.2. Нематериальные активы

4.2.1. Остатки и движение основных средств

Остатки и движение НМА раскрыты в табличных пояснениях №3.1. Способ амортизации и сроки полезного использования НМА по состоянию на 31.12.2025 не пересматривались и являются актуальными.

4.2.2. Переоценка нематериальных активов

Переоценка нематериальных активов на 31.12.2025 не производилась.

4.2.3. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества в 2023 – 2025 гг. отсутствуют.

4.2.4. Нематериальные активы, подверженные обесценению

По состоянию на 31.12.2025 признаков обесценения НМА не выявлено.

4.3. Основные средства

4.3.1. Остатки и движение основных средств

Остатки и движение НМА раскрыты в табличных пояснениях №4.1.

Объект аренды, отраженный в составе ППА, используется Обществом как административное помещение, адрес помещения является местом регистрации Общества.

Первоначальная стоимость ППА определена исходя из постоянных арендных платежей по договору аренды. В связи с отсутствием расходов, связанных с подготовкой объекта аренды к использованию, а также ожидаемых расходов, связанных с выбытием объекта аренды, такие расходы не включаются в первоначальную стоимость ППА. Срок аренды объектов, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018, устанавливается Обществом как оценочное значение.

По состоянию на 31 декабря 2025 года по договору аренды помещения, отраженного в составе ППА, установлен срок аренды равный 36 месяцам. Указанный срок является оценочным значением исключительно для применения Обществом правил ФСБУ 25/2018.

Стоимость ППА определяется путем дисконтирования номинальной величины будущих арендных платежей. Номинальная величина будущих арендных платежей принимается равной произведению ставки арендной платы и срока аренды. Дисконтирование применяется с использованием ставки, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В качестве ставки дисконтирования применяются процентные ставки по кредитным операциям, размещенные на сайте Центрального банка Российской Федерации. При

отражении операций по учету аренды организацией применяется ставка на долгосрочные кредиты нефинансовым организациям, действующая в месяце, предшествующем дате поступления объекта аренды или дат изменения величины обязательства по аренде.

Срок полезного использования ППА устанавливается равным сроку аренды, установленному при принятии к учету ППА. Амортизация ППА начисляется линейным способом в течение срока аренды.

4.3.2. ОС в процессе демонтажа и выбытия

Объекты основных средств Общества, находящихся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа) отсутствуют.

4.3.3. Неамортизируемые объекты

Объекты основных средств Общества, по которым не начисляется амортизация, отсутствуют.

4.3.4. Объекты ОС, полученные (переданные) в аренду

Объекты основных средств, полученные или переданные в аренду, отсутствуют.

4.3.5. Незавершенные капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет незавершенных капитальных вложений, а также оборудования, находящегося в лизинге.

4.4. Прочие внеоборотные активы

4.4.1. Состав прочих внеоборотных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Авансы на приобретение НМА	-	624	-
Итого	-	624	-

4.5. Запасы

4.5.1. Остатки и движение запасов

Остатки и движение запасов раскрыты в табличных пояснениях №5.1.

Запасы в 2023 - 2025 гг. в залог не передавались.

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка на обесценение запасов: выявлено обесценение по 5 номенклатурным позициям запасов, отражен резерв под обесценение запасов в сумме 167 тыс.руб.

4.6. Дебиторская задолженность

4.6.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

4.6.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

Состав краткосрочной дебиторской задолженности раскрыт в табличных пояснениях №6.1. По состоянию на 31.12.2025 Обществом создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 95 182 тыс. руб.

4.7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые и осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств:

- ✓ суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- ✓ суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- ✓ обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- ✓ обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. руб.)

Наименование	31 декабря		
	2025	2024	2023
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	456	40 840	1 412
Средства на валютных счетах		1 406	-
Итого денежные средства	456	42 246	1 412
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до 3-х месяцев)	-	2 600	6 000
Итого денежные эквиваленты	-	2 600	6 000
Итого показатель строки 1250:	456	44 846	7 412

Суммы, представленные в строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса на отчетную дату (графа 3) и на 31 декабря предыдущего года (графа 4), равны данным в ОДДС по строкам "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода" (строка 4500) и "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода" (строка 4450) соответственно.

4.8. Уставный, добавочный и резервный капитал (строка 1310, 1360 бухгалтерского баланса)

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 не изменялся и составляет 100 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 доли участия отражены следующим образом:

Наименование учредителя	Доля в уставном капитале	Сумма в тыс. руб.
Сокорев Алексей Владимирович	100%	100
Итого:	100%	100

Бенефициарным владельцем Общества является Сокорев Алексей Владимирович.

Резервный капитал в Обществе не создавался.

Добавочный капитал в Обществе отсутствует.

4.9. Кредиторская задолженность

4.9.1. Долгосрочные кредиты и займы (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствовали.

4.9.2. Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Состав долгосрочной кредиторской задолженности раскрыт в табличных пояснениях №7.1.

4.9.3. Краткосрочные кредиты и займы (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Состав краткосрочных заемных средств раскрыт в табличных пояснениях №7.1.

4.9.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Состав краткосрочной кредиторской задолженности раскрыт в табличных пояснениях №7.1.

4.10. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2023 год следующие показатели:

(тыс. руб.)

Показатель	2025	2024
Балансовая прибыль (до налогообложения) по результатам деятельности	97 659	109 451
Текущий налог на прибыль	(49 026)	(22 052)
Отложенный налог на прибыль	24 576	122
Прочее	(1)	(1)
Чистая прибыль	73 209	87 519

По состоянию на 31.12.2025 основная ставка по налогу на прибыль составляет 25 %.

Отложенный налог на прибыль по результатам 2025 года составил 122 тыс. руб. и обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:

(тыс. руб.)

Отложенный налоговый актив	Обороты за 2025 год		Влияние за 2025 год
	Признание	Погашение	
Оценочные обязательства и резервы	192	-	192
Отложенные расходы по курсовым разницам и прочие расходы будущих периодов	795	(1)	794
Резервы сомнительных долгов	23 795	-	23 795
Товары (резерв под обесценение)	42	-	42
Арендные обязательства	15	-	15
ИТОГО:	24 838	(1)	24 837

(тыс. руб.)

Отложенное налоговое обязательство	Обороты за 2025 год		Влияние за 2025 год
	Признание	Погашение	
Отложенные доходы по курсовым разницам	(33)	-	(33)
Основные средства	(224)	-	(224)
Проценты по обязательствам	(4)	-	(4)
ИТОГО:	(262)	-	(262)

По состоянию на 31.12.2024 основная ставка по налогу на прибыль составляет 20 %.

Отложенный налог на прибыль по результатам 2024 года составил 122 тыс. руб. и обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:

(тыс. руб.)

Отложенный налоговый актив	Обороты за 2024 год		Пересчет по ставке 25%	Влияние за 2024 год
	Признание	Погашение		
Оценочные обязательства и резервы	49	-	14	63
Дебиторская задолженность	107	(2)	29	134
Арендные обязательства	12	-	6	18
ИТОГО:	168	(2)	49	215

(тыс. руб.)

Отложенное налоговое обязательство	Обороты за 2024 год		Пересчет по ставке 25%	Влияние за 2024 год
	Признание	Погашение		
Отложенные доходы по курсовым разницам	(52)	-	(25)	(77)
Основные средства	(8)	-	(5)	(13)
Проценты по обязательствам	(2)	-	(1)	(3)
ИТОГО:	(62)	-	(31)	(93)

Строка 2460 Прочие в Отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Показатель	2025	2024
Корректировка сальдо по расчетам с бюджетом в части налога на прибыль	-	1

4.11. Резервы предстоящих расходов и оценочные обязательства

4.11.1. Резерв на предстоящую оплату отпусков (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Остаток резерва на начало периода, признание и погашение резерва, остаток резерва на конец периода раскрыты в табличных пояснениях №7.2. Данное оценочное обязательство является краткосрочным и подлежит погашению в течение следующего календарного года, согласно утвержденного графика отпусков.

4.12. Выручка и прочие доходы

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг). Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России № 66н) на 5 % и более.

Выручка от реализации товаров и услуг (без НДС) составила: в 2025 году – 1 953 306 тыс. руб., в 2024 году - 837 690 тыс. руб., в т.ч. по видам деятельности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025	2024
Товары для продажи (перепродажи)	870 777	545 497
Техническое обслуживание ВС	1 035 586	251 633
Прочая агентская деятельность	46 943	40 560
Итого Выручка	1 953 306	837 690

Прочие доходы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025	2024
Курсовые разницы	-	281
Доходы, связанные с корректировкой взаиморасчетов	61	-
ИТОГО: Прочие доходы:	61	281

4.13. Себестоимость работ, услуг, управленческие расходы и прочие расходы

Учет затрат на производство ведется по подразделениям и отражается по дебету счета 20 «Основное производство».

Учет затрат на управление Обществом отражается по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Учет затрат, связанных с продажей товаров, работ или услуг отражается по дебету счета 44 «Расходы на продажу». Списание общехозяйственных расходов и расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

Производственные расходы прошлых отчетных периодов, документы по которым поступили в бухгалтерию в текущем отчетном периоде, отражаются в составе прочих расходов по статье «Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году».

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025	2024
Реализация товаров	(774 881)	(455 938)
Услуги по техническому обслуживанию ВС	(851 179)	(203 490)
ИТОГО: Себестоимость продаж	(1 626 227)	(659 429)
Коммерческое сопровождение	(10 814)	(9 840)
Логистическое сопровождение	(11 408)	(11 400)
ИТОГО: Коммерческие расходы	(22 223)	(21 240)
Амортизация НМА	(20 572)	(13 715)
Амортизация ОС	(549)	-
Услуги аудитора	(430)	-
Оплата труда административно-управленческого персонала	(33 969)	(9 776)
Аутсорсинг Бухгалтерское сопровождение	(5 247)	(2 263)
Аутсорсинг Юридическое сопровождение	(1 904)	(1 898)
Аренда/субаренда помещений /площадки/рабочих мест	(49)	(49)
Информационные услуги	(3 716)	(952)
Прочие расходы	(859)	(171)
ИТОГО: Управленческие расходы	(67 296)	(28 824)

Прочие расходы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024	2024
Создание резерва по сомнительным долгам	(95 182)	-
Курсовые разницы	(14 559)	-
Расходы на услуги платежного агента	(9 299)	(5 640)
Расходы на услуги банков	(9 650)	(7 036)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(4 130)	(1 783)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(33)	(5)
Прочее	(176)	(290)
ИТОГО: Прочие расходы	(133 030)	(14 754)

Поступления и выбытия от продажи иностранной валюты и курсовые разницы в составе прочих доходов и прочих расходов (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) за 2025 г. и 2024 г. отражены свернуто.

Другие прочие доходы и расходы отражены в бухгалтерской отчетности развернуто.

Показатели прочих доходов показаны без НДС.

5. Отчет о движении денежных средств

В соответствии с п. 9 ПБУ 23/2011 в Отчете о движении денежных средств:

✓ суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ в сумме 8 182 тыс. руб. за 2025 год и в сумме 3 841 тыс. руб. за 2024 год отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» за указанные периоды в составе показателей строки 4122 «В связи с оплатой труда работников»;

✓ суммы перечисленного налога на прибыль организации в размере 39 183 тыс. руб., в 2025 году и в размере 32 402 тыс. руб., в 2024 году отражены по строке 4124 «Налог на прибыль организации» раздела «Денежные потоки от текущих операций»;

✓ суммы НДС, поступившие от покупателей, а также суммы НДС, уплаченные поставщику, перечисленные в бюджет и возвращенные из бюджета, отражены в ОДДС

«свернуто». В зависимости от результата сворачивания указанные суммы отражаются по строке 4119 «Прочие поступления» или строке 4129 «Прочие платежи». Результат сворачивания суммы НДС:

- в 2025 году составил 93 833 тыс. руб. и отражен в составе показателя строки 4119;
 - в 2024 году составил 49 290 тыс. руб. и отражен в составе показателя строки 4129.
- ✓ движение денежных средств по агентским договорам в ОДДС отражено «свернуто».

Суммы в рамках агентских договоров, поступившие от контрагентов и уплаченные принципалу, отражены в ОДДС «свернуто» по строке 4112 «Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей»:

- в 2025 году по агентским договорам поступило денежных средств 605 237 тыс. руб., перечислено принципалам 550 103 тыс. руб., результат операций, отраженный по строке 4112, составил 55 134 тыс. руб.;

- в 2024 году по агентским договорам поступило денежных средств 543 799 тыс. руб., перечислено принципалам 492 243 тыс. руб., результат операций, отраженный по строке 4112, составил 51 556 тыс. руб.;

✓ суммы, перечисленные платежным агентам за 2025 год в размере 9 285 тыс. руб. и за 2024 год в размере 5 640 тыс. руб. отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в составе показателя по строке 4129 «Прочие платежи».

6. Чистые активы (строка 3600 Отчета об изменении капитала)

6.1. Информация о чистых активах Общества:

(тыс. руб.)

Показатель	2025	2024	2023
Чистые активы на конец года	256 246	183 037	95 517
Уставный капитал на конец года	100	100	100

Чистые активы на 31.12.2025 выше уставного капитала и составляют положительную величину. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение Общества, удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

7. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами, осуществленными в 2025 году:

(тыс. руб.)

Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %	Характер сделки	Задолженность (остаток по оплате)/сделки по состоянию на 01.01.2025	Объем операций в 2025 г в абсолютном выражении (тыс. руб.)		Задолженность (остаток по оплате)/сделки по состоянию на 31.12.2025
					Дт	Кт	
Сокорев Алексе Владимирович	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на доли составляющие уставный капитал вклады данного юридического лица (с 08.06.2022), единоличный исполнительный орган Генеральный директор (с 08.06.2022)	100%		Информация раскрыта в п. 1.5 Пояснений			
ООО «Конкорд Трейдинг»	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	Агентские услуги (договор № ЕТ-16-25-А от 11.09.2025)	-	1 746	(1 746)	-
		-	Поставка ТМЦ (без оговора)	4	-	(4)	-

Операции со связанными сторонами, осуществленными в 2024 году:

(тыс. руб.)

Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %	Характер сделки	Задолженность (остаток по оплате)/сделки по состоянию на 01.01.2024	Объем операций в 2024 г в абсолютном выражении (тыс. руб.)		Задолженность (остаток по оплате)/сделки по состоянию на 31.12.2024
					Дт	Кт	
Сокорев Алексе Владимирович	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, принадлежащих на доли составляющие уставный капитал вклады данного юридического лица (с 08.06.2022), единоличный исполнительный орган Генеральный директор (с 08.06.2022)	100%		Информация раскрыта в п. 1.5 Пояснений			
ООО «Конкорд Трейдинг»	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	Поставка ТМЦ (без оговора)	-	4	-	4

Расшифровка денежных потоков в отчете о движении денежных средств по связанным сторонам:

(тыс. рублей):

№ строки	Наименование показателя	2025	2024
4111	Поступление от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	1 588 497	785 022
	в том числе по операциям со связанными сторонами	4	-
4119	Прочие поступления	97 751	4 827
	в том числе по операциям со связанными сторонами	(2)	-
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 368 837)	(787 348)
	в том числе по операциям со связанными сторонами	(1 743)	-

8. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Все события, имеющие отношение к хозяйственным операциям Общества за 2025 год, о которых нам известно, учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Нами не были выявлены какие-либо события после отчетной даты, оказывающие влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2025 год, и подлежащие отражению в ней в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», но не отраженные.

9. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство Общества не принимало решения о прекращении деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

11. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

События в России и мире, связанные с объявлением недружественными странами санкций в отношении РФ с высокой долей вероятности могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, в том числе привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

В ответ на это российское Правительство объявило о ряде мер, которые включают, в том числе изменение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты.

На момент утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, указанные события не оказали значительного прямого негативного влияния на деятельность Общества. Однако сохраняется достаточная степень неопределенности в отношении

влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической и геополитической ситуации на будущие результаты деятельности и финансового положения Общества.

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

В настоящее время Руководство Общества проводит анализ влияния волатильных микро и макроэкономических условий на будущие операционные и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.

12. Операционная среда и риски

12.1. Операционная среда и рыночные риски

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы Российской Федерации продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику, и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время. К финансовой дестабилизации российской экономики могут приводить несколько ключевых факторов, такие как:

- ✓ высокие процентные ставки и долговая нагрузка (ключевая ставка ЦБ РФ остаётся на уровне 15% (март 2026 г.), что делает кредиты дорогими для бизнеса);
- ✓ санкционное давление и геополитические риски (санкции продолжают сдерживать рост экспорта и импорта, а также ограничивают доступ к технологиям);
- ✓ зависимость от сырьевых рынков (российская экономика остаётся уязвимой к колебаниям цен на нефть и другие экспортные товары);
- ✓ структурные проблемы в экономике (дефицит кадров в отдельных отраслях, снижение рентабельности бизнеса, технологическая архаика).

Эти обстоятельства создают риски для роста, инфляции и устойчивости финансовой системы.

Темпы роста российской экономики в 2025 г. замедлились, по предварительной оценке, до 0,5-1% г/г с 4,3% г/г в 2024 г. Высокая эффективная ставка (ключевая ставка минус инфляция) привела к снижению инвестиционной активности у предприятий в промышленном секторе экономики и к переходу к сберегательной модели поведения у населения. Вместе с тем, на деятельность российских предприятий также оказывает влияние рост издержек на фоне увеличения тарифов естественных монополий, роста зарплат в предыдущие годы выше роста производительности труда, увеличения ставки НДС.

По данным Росстата, по итогам 2025 года объём валового внутреннего продукта (ВВП) России увеличился на 1% по сравнению с 2024 годом.

С учетом сохраняющегося влияния неблагоприятных внешних факторов в 2024–2025 гг., структурная перестройка транспортной отрасли по переориентации торговых связей, укрепления сотрудничества с дружественными странами и реорганизация цепочек поставок позволила успешно адаптироваться к новой реальности.

Восстановление воздушного транспорта в полной мере сдерживается сложной геополитической обстановкой, ограничениями как на осуществление полетов в аэропортах

южной и центральной частей страны, так и по поставкам запчастей, ремонту, страхованию самолетов зарубежного производства.

По состоянию на 1 февраля 2025 г. в Государственный реестр аэродромов и вертодромов гражданской авиации Российской Федерации включено 225 аэродромов. В 2025 г. продолжается реализация меры поддержки аэропортам, в которых установлены ограничения на осуществление полетов гражданской авиации.

В среднесрочной перспективе продолжится реализация начатого в 2025 г. федерального проекта «Развитие опорной сети аэродромов» в рамках национального проекта «Эффективная транспортная система», предусматривающего реализацию мероприятий по реконструкции аэродромной инфраструктуры аэропортов в целях достижения реализации национальной цели развития по увеличению авиационной подвижности населения к 2030 г. не менее 50 процентов к уровню 2023 года. Финансирование федерального проекта осуществляется за счет средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, а также внебюджетных источников.

В 2025 году в сфере наземного обслуживания воздушных судов в России наблюдается ряд проблем:

- включая рост числа повреждений самолётов при техобслуживании и наземном обслуживании. Основные причины — дефицит кадров, снижение компетенций персонала, устаревание оборудования и спецтехники;
- кибербезопасность и сбои инфраструктуры: рост числа атак на информационные системы аэропортов и авиакомпаний, а также инциденты с беспилотниками вблизи аэропортов.

В 2026 году отрасль наземного обслуживания воздушных судов в России будет находиться под влиянием как новых регуляторных требований, так и долгосрочных вызовов, связанных со старением флота и необходимостью модернизации инфраструктуры. Успешная адаптация к этим вызовам будет зависеть от способности компаний инвестировать в качество обслуживания и подготовку кадров.

По мнению аналитиков, пассажиропоток российских авиакомпаний в 2026 году продолжит сокращаться. Единственный фактор, который способен привести к росту перевозок, — поставка новых отечественных самолетов, первые борты которых ожидаются в конце 2026 г. Позитивное влияние на авиаперевозки может оказать открытие южных аэропортов и увеличение кресельной загрузки воздушных судов.

Перспективы рынка авиаперевозок в России на ближайшие годы остаются предметом активных дискуссий среди экспертов и участников рынка. Одним из ключевых факторов, определяющих будущее рынка, является развитие отечественного авиастроения и внедрение новых технологий. Усилия по модернизации авиапарка и переходу на российские воздушные суда могут способствовать повышению эффективности и надежности авиаперевозок. Также важным аспектом является улучшение инфраструктуры аэропортов и повышение качества обслуживания пассажиров.

В сегменте международных перевозок перспективы во многом зависят от глобальной политической и экономической обстановки. Восстановление международных связей и снятие ограничений могут способствовать возобновлению роста в этом сегменте. Однако в ближайшее время ожидается, что основной акцент будет сделан на развитии внутренних и региональных маршрутов.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости своей деятельности. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

12.2. Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- ✓ мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- ✓ мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- ✓ стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- ✓ систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- ✓ осуществление контроля эффективности управления правовым риском.

12.3. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами, но вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

12.4. Репутационные риски

Репутационный риск - это возможные потери из-за негативного отношения клиентов, партнёров и инвесторов к Обществу.

Руководство Общества проводит анализ репутационных рисков по следующим критериям:

- ✓ вероятность возникновения;
- ✓ серьёзность последствий;
- ✓ способы контроля.

Ведется работа по управлению рисками:

- ✓ выявление потенциальных технических, человеческих и экономических рисков.
- ✓ расстановка приоритетов в управлении рисками: что первостепенно, а что маловероятно.
- ✓ определение, какими могут быть последствия каждого риска.

Руководство считает, что в настоящее время существуют факты, которые могут оказать влияние на репутацию компании, но считает их несущественными.

12.5. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Общество осуществляет расчеты в иностранной валюте с иностранными поставщиками, поэтому ООО «ЕТА» подвержено валютному риску, последствия реализации которого могут отразиться на показателе чистой прибыли.

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия: не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте, использует в заключаемых контрактах валютную оговорку, проводит процедуру хеджирования валютных рисков при расчетах с покупателями и заказчиками.

12.6. Кредитные риски

Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления кредитными рисками.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

В отношении денежных средств Руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Также фактором риска повышения стоимости использования заемных средств может являться ухудшение кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга, однако ООО «ЕТА» в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме.

На 31.12.2025 год у Общества отсутствуют обязательства по привлеченным заемным средствам.

12.7. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

31.03.2026

Генеральный директор

/Сокорев А.В./

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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	102 858	(13 714)	-	-	-	(20 572)	-	-	-	-	-	102 858	(34 286)
	3а 2024 г.	-	-	102 858	-	-	(13 714)	-	-	-	-	-	102 858	(13 714)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	102 858	(13 714)	-	-	-	(20 572)	-	-	-	-	-	102 858	(34 286)
	3а 2024 г.	-	-	102 858	-	-	(13 714)	-	-	-	-	-	102 858	(13 714)
из них исключительные права	3а 2025 г.	102 858	(13 714)	-	-	-	(20 572)	-	-	-	-	-	102 858	(34 286)
	3а 2024 г.	-	-	102 858	-	-	(13 714)	-	-	-	-	-	102 858	(13 714)

3.2. 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	68 572	89 144	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	68 572	89 144	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.3. 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.	60 214	-	42 644	-	-	(102 858)	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	60 214	-	42 644	-	-	(102 858)	-	-	-

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.	-	-	3 386	-	-	(549)	-	-	-	-	-	3 386	(549)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	3 386	-	-	(549)	-	-	-	-	-	3 386	(549)
	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 -	За 2025 г.	204	(108)	92	-	-	(48)	-	-	-	297	(156)
всего	За 2024 г.	114	(59)	90	-	-	(49)	-	-	-	204	(108)
в том числе:												
Аренда офисного помещения	За 2025 г.	204	(108)	92	-	-	(48)	-	-	-	297	(156)
	За 2024 г.	114	(59)	90	-	-	(49)	-	-	-	204	(108)

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	2 977	96	55
в том числе: Транспортные средства	2 837	-	-
Аренда офисного помещения	140	96	55

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 386	-	-	(3 386)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Автомобили легковые	За 2025 г.	-	-	3 386	-	-	(3 386)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	69 849	-	724 873	(774 848)	-	(167)	X	X	19 875	(167)
	3а 2024 г.	112 473	-	413 316	455 940	-	-	X	X	69 849	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	69 849	-	724 873	(774 848)	-	(167)	-	-	19 875	(167)
	3а 2024 г.	112 473	-	413 314	(455 938)	-	-	-	-	69 849	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	554 942	-	527 418	(95 182)
	3а 2024 г.	337 072	-	554 942	-
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	474 158	-	317 058	(95 182)
	3а 2024 г.	302 857	-	474 158	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	80 413	-	208 681	-
	3а 2024 г.	34 048	-	80 413	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	345	-	987	-
	3а 2024 г.	-	-	345	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	26	-	692	-
	3а 2024 г.	22	-	26	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	145	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	554 942	-	527 418	(95 182)
	3а 2024 г.	337 072	-	554 942	-

6.2. 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	161 157	65 975	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	161 157	65 975	-	-	-	-

7. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	56	886
	За 2024 г.	-	56
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	782
	За 2024 г.	-	-
в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	56	104
	За 2024 г.	-	56
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	595 857	304 158
	За 2024 г.	425 176	595 857
в том числе: Краткосрочные займы	За 2025 г.	182 000	-
	За 2024 г.	49 600	182 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	9 139	-
	За 2024 г.	-	9 139
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59 760	181 551
	За 2024 г.	13 353	59 760
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	341 214	100 511
	За 2024 г.	344 174	341 214
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 327	12 421
	За 2024 г.	17 901	2 327
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4	7 683
	За 2024 г.	-	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	562	1 156
	За 2024 г.	19	562
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	625	617
	За 2024 г.	47	625
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-
	За 2024 г.	-	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	174	218
	За 2024 г.	-	174
Обязательство по аренде	За 2025 г.	48	43
	За 2024 г.	81	48
Итого	За 2025 г.	595 913	305 044
	За 2024 г.	425 176	595 913

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	276	1 938	(1 172)	-	1 043
	За 2024 г.	31	415	(170)	-	276
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	276	1 938	(1 172)	-	1 043
	За 2024 г.	31	415	(170)	-	276

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(775 014)	(455 940)
Затраты на оплату труда	(28 836)	(8 197)
Отчисления на социальные нужды	(5 134)	(2 599)
Амортизация	(21 170)	(13 763)
Прочие затраты	(885 592)	(228 993)
в том числе:		
<i>Техническое обслуживание и ремонт АТИ</i>	<i>(836 393)</i>	<i>(192 637)</i>
<i>Услуги логистического сопровождения</i>	<i>(11 408)</i>	<i>(11 400)</i>
<i>Коммерческое сопровождение</i>	<i>(10 814)</i>	<i>(9 840)</i>
<i>Бухгалтерское сопровождение</i>	<i>(5 247)</i>	<i>(2 263)</i>
<i>Аренда оборудования/техники</i>	<i>(1 950)</i>	<i>(1 950)</i>
<i>Юридическое сопровождение</i>	<i>(1 904)</i>	<i>(1 898)</i>
<i>Транспортные услуги</i>	<i>(12 099)</i>	<i>(780)</i>
<i>Прочие</i>	<i>(5 777)</i>	<i>(8 225)</i>
Итого по элементам	(1 715 746)	(709 492)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(1 715 746)	(709 492)