

**Общество с ограниченной ответственностью
«Восточный Торговый Путь»**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

Генеральный директор
ООО «ВТП»

_____/Городов А. В. /

30 марта 2026 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – бухгалтерская отчетность) ООО «ВТП» за 2025 г., сформированной исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1 Общая информация

Основные сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Восточный Торговый Путь» создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ «17» ноября 2011 г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

В Единый Государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице – Обществе, за ОГРН 1237700455904.

Краткое наименование: ООО «ВТП»

Общество поставлено на учет в налоговом органе 06.07.2023 г., свидетельство о постановке на учет в налоговом органе выдано 06.07.2023 г., присвоен ИНН 9731117201, КПП 773101001.

Общество является коммерческой организацией.

Юридический адрес: 121374, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Красных Зорь, д. 33А, помещ. 6Н

Основные виды деятельности Общества

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава и в соответствии с законодательством РФ.

Основным видом экономической деятельности Общества является «Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами» код 46.69.5.

Структура Общества

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет в своем составе территориально обособленных подразделений.

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Городов Александр Васильевич (с 06.07.2023 по настоящее время).

Списочная численность работников Общества

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 – 7 человек, на 31.12.2024 г. – 8 человек.

Уставный капитал и состав участников

Уставный капитал на 31.12.2025, 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. руб.

В 2025, 2024 году изменений в уставном капитале не происходило.

По состоянию на 31.12.2025 участниками являются:

Состав учредителей (участников)	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Городов Александр Васильевич	Резидент	100

По состоянию на 31.12.2024 участниками являлись:

Состав учредителей (участников)	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Городов Александр Васильевич	Резидент	100

В 2025, 2024 году изменений в составе Участников не происходило.

2 Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Отступления от требований действующих правил и стандартов бухгалтерского учета и отчетности отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Критерий существенности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год на 5% или более процентов.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

Существенная ошибка исправляется записями по счету учета нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Несущественная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода на соответствующих сторонах счета 91 "Прочие доходы и расходы" и будут учтены в составе нераспределенной прибыли года, следующего за отчетным (в котором подобная ошибка была допущена).

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности раскрывается информация о существенных ошибках прошлых лет, исправленных в отчетном году. При этом указывается: характер ошибки, сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности, сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Изменения Учетной политики

Изменения Учетной политики с 01.01.2025 связаны с вступлением в силу следующих стандартов:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Последствия изменений выражены в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения).

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025.

Последствия изменения в денежном выражении отсутствуют. Влияние на сопоставимость показателей отсутствует.

Информация об имущественном положении Общества раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности.

В случае, когда информация не является существенной, она не раскрывается в бухгалтерской отчетности, даже если обязанность раскрывать ее установлена федеральными стандартами.

Общество квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022 относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (Ста тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022).

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

- б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования (п.30 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Общество использует модель учета по первоначальной стоимости, переоценка НМА не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств (далее по тексту – ОС) оцениваются по первоначальной стоимости по всем группам основных средств.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем группам основных средств линейным способом.

Общество определяет элемент амортизации основного средства - ликвидационную стоимость объекта основного средства как сумму, которую оно получило бы на текущий момент от его выбытия (включая стоимость оставшихся от выбытия материальных ценностей), за вычетом ожидаемых затрат на выбытие. При этом предполагается, что объект основного средства находится в состоянии, характерном для момента окончания срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

Ликвидационная стоимость каждого объекта основных средств определяется Обществом при его признании в бухгалтерском учете (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационную стоимость Общество принимает равной нулю, если соблюдаются условия (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта основных средств по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке в конце каждого отчетного года, а также при получении новой информации, свидетельствующей о возможности изменений.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 тысяч рублей, не применяются положения стандарта ФСБУ 6/2020. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости. Суммы убытка от обесценения отражаются обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

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

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Арендованные основные средства.

Права пользования активом и обязательства по аренде арендуемых объектов учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. В бухгалтерском балансе право пользования активом отражается в составе строки 1150 «Основные средства».

Права пользования активов отражаются по стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Обязательство по аренде оценивается Обществом как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется Обществом путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки 12,5%. Общество считает, что при использовании данной ставки приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам ППА линейным способом

Периодичность начисления процентов устанавливается на ежемесячной основе.

Срок полезного использования объекта основных средств в виде капитальных вложений в арендованные основные средства устанавливается равным сроку полезного использования объекта аренды. Периодом начисления амортизации является срок действия договора аренды.

Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

Единицей учета запасов является номенклатурная единица.

Аналитический учет материалов ведется в разрезе мест хранения, материально ответственных лиц, видов материалов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При принятии к учету запасы учитываются по фактической себестоимости.

Запасы коммерческой организации, а также используемые в приносящей доход деятельности запасы некоммерческой организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019.

Способ оценки себестоимости запасов при их отпуске в производство и ином выбытии - по средней себестоимости.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Дебиторская задолженность

Резерв сомнительных долгов

При формировании резерва по сомнительной задолженности Общество придерживается принципа осмотрительности, т.е. создает резерв только в том случае, если есть реальная вероятность неоплаты задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на дату составления годовой бухгалтерской (финансовой отчетности).

Основой для создания резерва по сомнительным долгам является анализ сроков возникновения дебиторской задолженности.

Резерв создается по дебиторской задолженности, которая не погашена в срок, установленный договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией, гарантийным письмом, не подтверждена актом сверки и т.д.).

Если Общество располагает информацией о том, что сомнительная задолженность будет погашена, она не резервируется независимо от срока ее возникновения. Соответствующее решение утверждается приказом руководителя Общества.

По задолженности аффилированных/зависимых лиц резерв по сомнительным долгам не создается.

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

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается приказом руководителем Общества.

Резерв по безнадежной задолженности создается в размере 100% независимо от сроков ее возникновения в тот момент, когда стало известно о том, что задолженность безнадежна.

Задолженность, в отношении которой есть свидетельства того, что она, возможно, не будет погашена, и независимо от того наступил ли срок ее погашения, признается безнадежной, при условии если:

- оспаривания всей или части суммы со стороны должника (резервируется сумма только по подтвержденной задолженности на разницу в акте сверки);
- начата процедура ликвидации или банкротства должника (резервируется в размере 100% на основании сведений, полученных от юридического отдела);
- имеется определение суда о завершении конкурсного производства или ликвидации должника, (резервируется в размере 100% на основании сведений полученных от юридического отдела);
- имеется выписка из ЕГРЮЛ о ликвидации должника (резервируется в размере 100% на основании сведений, полученных от юридического отдела);
- имеется решение суда или уведомление ликвидационной комиссии о невозможности удовлетворения требований кредитора из-за недостаточности имущества ликвидируемой организации (резервируется в размере 100% на основании сведений полученных от контрагента (уведомление ликвидационной комиссии или копии решения суда));
- акт судебного исполнителя о невозможности взыскания долга с организации-должника (резервируется в размере 100% на основании сведений полученных от юридического отдела).

По окончании отчетного периода каждого года Общество проводит ежегодную инвентаризацию резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Текущая рыночная стоимость определяется в размере средневзвешенной цены (котировки) ценных бумаг на дату закрытия торгов на Московской межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежных, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

В бухгалтерском балансе показатель «финансовые вложения» отражается за вычетом величины резерва под их обесценение.

К финансовым вложениям относятся:

- депозиты со сроком более 3 месяцев.

Признаки обесценения финансовых вложений отсутствовали. Резервы не создавались.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных средств производится в соответствии с порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3 /2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и иными нормативными документами.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

(Основание: п. 5, 23 ПБУ 23/2011; п. 7.1 ПБУ 1/2008; п. 7 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств"; п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 № ПЗ-4/2009).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

(Основание: п.п. 3 п. 9, п. 23 ПБУ 23/2011)

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2025г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

(Основание: п. 16, 17 ПБУ 23/2011)

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе кредиторская задолженность с авансов полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленных с сумм данных авансов.

Кредиторская задолженность отражается в балансе на основании ожиданий по сроку погашения данной задолженности.

Кредиторская задолженность по сроку оплаты в соответствии с условиями договоров свыше 12 месяцев отражается в долгосрочных обязательствах по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Оценочные обязательства.

Расчет оценочных обязательств осуществлен в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и учетной политикой Общества.

Общество создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам.

Расчет оценочного обязательства осуществляется по каждому сотруднику исходя из его среднего заработка и общего количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату, увеличенного на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

Отчетной датой для формирования оценочного обязательства по предстоящим отпускам является последний день отчетного года.

Выручка от реализации

Выручка признается по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оптовой торговли промышленными химикатами, продажи готовой продукции, оказания услуг.

Формирование показателя выручки от продаж отражено по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н:

- выручка от продаж сформирована на дату реализации работ и услуг;
- отражена в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующей суммы НДС и иных аналогичных платежей.

Себестоимость и расходы по обычным видам деятельности

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Классификация затрат на прямые и косвенные определяется организацией самостоятельно.

К прямым затратам фактической себестоимости незавершенного производства относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация.

Прочие расходы относятся к косвенным затратам фактической себестоимости незавершенного производства.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально материальным расходам.

Незавершенное производство и готовую продукцию в массовом и серийном производстве организация не выпускает, соответственно допущения, указанные в п.27 ФСБУ 5/2019, не применяются.

Коммерческие расходы

Расходы на продажу полностью признаются в текущем периоде и ежемесячно списываются на счет 90.07 в полной сумме и формируют показатель «Коммерческие расходы».

Управленческие расходы

Управленческие расходы отчетного периода полностью ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочие доходы и расходы осуществляется в соответствии с

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н;
- ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.

Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (пункт 22 ПБУ 18/02).

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Показатель чистой прибыли сформирован Обществом по балансовому методу в соответствии с внесенными изменениями п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данные обязательства отражены в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

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.	284	(87)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-	284	(169)	
	3а 2024 г.	284	(6)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-	284	(87)	
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	140	(73)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	140	(140)	
	3а 2024 г.	140	(6)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	140	(73)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	144	(14)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	144	(29)	
	3а 2024 г.	144	-	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	144	(14)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	3 413	-	-	-	-	-	-	3 413	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	3 413	-	-	-	-	-	-	3 413	-
	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	3 529	197	279
в том числе:			
Офисное оборудование	-	67	135
Другие виды основных средств	3 529	130	144
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
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	115	197	279
в том числе:			
Офисное оборудование	-	67	135
Другие виды основных средств	115	130	144
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.	-	-	3 413	-	-	(3 413)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	3 413	-	-	(3 413)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	11	-	1 042 147	(1 042 137)	-	-	X	X	21	-
	3а 2024 г.	15	-	2 245 141	(2 245 145)	-	-	X	X	11	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	11	-	204	(194)	-	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	15	-	51	(55)	-	-	-	-	11	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	1 041 943	(1 041 943)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 245 090	(2 245 090)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	860 787	-	338 066	-	(758 886)	-	-	-	439 966	-
	3а 2024 г.	286 107	-	832 328	-	(257 649)	-	-	-	860 787	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	648 114	-	193 279	-	(642 522)	-	-	-	198 870	-
	3а 2024 г.	271 283	-	629 357	-	(252 525)	-	-	-	648 114	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	180 354	-	134 484	-	(98 771)	-	-	-	216 067	-
	3а 2024 г.	5 008	-	180 354	-	(5 008)	-	-	-	180 354	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	30 959	-	-	-	(16 501)	-	-	-	14 458	-
	3а 2024 г.	9 701	-	21 258	-	-	-	-	-	30 959	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	135	-	2 465	-	(135)	-	-	-	2 465	-
	3а 2024 г.	17	-	135	-	(17)	-	-	-	135	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	7 801	-	-	-	-	-	7 801	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 133	-	-	-	(866)	-	-	-	267	-
	3а 2024 г.	-	-	1 133	-	-	-	-	-	1 133	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	91	-	37	-	(91)	-	-	-	37	-
	3а 2024 г.	98	-	91	-	(98)	-	-	-	91	-
Итого	3а 2025 г.	860 787	-	338 066	-	(758 886)	-	-	X	439 966	-
	3а 2024 г.	286 107	-	832 328	-	(257 649)	-	-	X	860 787	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Обязательство по аренде	3а 2025 г.	-	1 857	-	-	-	-	1 857
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	938 938	194 301	75	(704 439)	(17 451)	-	411 424
	3а 2024 г.	392 114	903 852	-	(354 016)	(3 012)	-	938 938
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	664 172	76 748	75	(563 104)	(17 451)	-	160 440
	3а 2024 г.	22 978	660 228	-	(16 022)	(3 012)	-	664 172
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	255 761	115 925	-	(122 525)	-	-	249 162
	3а 2024 г.	309 739	240 063	-	(294 040)	-	-	255 761
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5	50	-	-	-	-	55
	3а 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 560	-	-	(3 556)	-	-	4
	3а 2024 г.	7	3 556	-	(3)	-	-	3 560
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	15 355	-	-	(15 243)	-	-	112
	3а 2024 г.	59 274	-	-	(43 919)	-	-	15 355
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	49	22	-	-	-	-	72
	3а 2024 г.	49	1	-	-	-	-	49
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	28	-	-	(4)	-	-	24
	3а 2024 г.	49	-	-	(21)	-	-	28
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	3а 2024 г.	18	-	-	(11)	-	-	7
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Обязательство по аренде	3а 2025 г.	-	1 556	-	-	-	-	1 556
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	938 938	194 301	75	(704 439)	(17 451)	X	411 424
	3а 2024 г.	392 114	903 852	-	(354 016)	(3 012)	X	938 938

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	309	-	-	309
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	309	-	-	309
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 041 952	2 245 143
Затраты на оплату труда	3 302	2 976
Отчисления на социальные нужды	862	607
Амортизация	82	82
Прочие затраты	27 534	40 953
Итого по элементам	1 073 732	2 289 760
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 073 732	2 289 760

Генеральный директор

Городов В. А.

30 марта 2026 г.