Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Аквамак-Процессинг» за 2025 год

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Аквамак-Процессинг» было создано в январе 2005 года согласно решению единственного участника Макаренко Олега Анатольевича, который до 05.11.2025 г. являлся директором общества (исполнительный орган).

05 ноября 2025 г. единственным участником ООО «Аквамак-Процессинг» Макаренко Олегом Анатольевичем было принято решение № 164 о начале процедуры добровольной ликвидации Общества и назначении его ликвидатором Общества.

Макаренко Олег Анатольевич согласно Уставу ООО «Аквамак-Процессинг» действует без доверенности.

Уставной капитал ООО «Аквамак-Процессинг» равен 1 650 657,73 руб. Резервный фонд, образованный в соответствие с учредительными документами общества, равен 165 065,77 руб.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 21 человек, списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2025 г. – 20 человек.

Основным видом деятельности ООО «Аквамак-Процессинг» в 2025 году являлась оптовая торговля нефтепродуктами (мазут флотский Ф-5), приобретенными у поставщиков.

2. Информация об учетной политике и основные показатели деятельности ООО «Аквамак-Процессинг» в 2025 году

Бухгалтерская отчетность ООО «Аквамак-Процессинг» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Выручка от реализации покупных нефтепродуктов (далее покупные товары) в общей сумме выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг) составила 99,93 %.

Оставшаяся часть выручки в 2025 году относилась к предоставлению в аренду за плату основных средств (части офисного помещения).

В 2024 г. выручка от реализации покупных нефтепродуктов в общей сумме выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг) составила 99,99 %.

Покупателями, по которым сумма выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг) за 2025 год превысила 10%, являлись:

- ФГБУ «ЦЖКУ» Минобороны России – 99,93 %.

В 2024 году такими предприятиями были:

- ФГБУ «ЦЖКУ» Минобороны России – 91,50 %;

Реализация приобретенных для перепродажи товаров, производилась на территории Российской Федерации, распределение организаций-покупателей по территориальному признаку представлено в следующей таблице:

№ п/п	Регион	Доля в общей выручке, в %	
		2024 г.	2025 г.
1	г.Уфа и Республика Башкортостан	7,14	0,07
2	г.Москва и Московская обл.	91,57	99,93
3	г.Красноярск и Красноярский край	1,29	0
Итого		100,00	100,00

Расчеты с покупателями производились через расчетный счет ООО «Аквамак-Процессинг».

При формировании расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат в состав материальных затрат включена стоимость реализованных покупных товаров 62429 тыс. руб.; в 2023 году стоимость покупных товаров была равна 5 480 936 тыс. руб.

Структура прочих затрат раздела 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, утвержденных приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023 г. представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2024 г.	2025 г.
Расходы на продажу (коммерческие расходы)	22	0
Управленческие расходы, за минусом затрат на оплату труда, отчислений на социальные нужды и амортизации	2 857	874
Итого	**2 879**	**874**

В составе управленческих расходов в 2025 году сумма затрат Общества на потребление тепловой энергии составила 193 тыс. руб., электроэнергии – 288 тыс. руб., в 2024 году – 195 тыс. руб. и 254 тыс. руб. соответственно.

В соответствии с условиями договоров поставки с покупателями Общество выступает агентом по организации транспортировки товаров за соответствующее вознаграждение.

Согласно учетной политике транспортные расходы, предъявляемые поставщиками (грузоотправителями) обществу и выставляемые далее ООО «Аквамак-Процессинг» своим покупателям в соответствие с условиями договора сверх цены продукции (товаров) при ее реализации, учитывались в 2025 году как перепредъявляемые и не включались в расходы на продажу (себестоимость продукции, затраты на приобретение товаров, т.е. счета учета затрат) и, соответственно, не отражались в выручке от реализации продукции (товаров, работ, услуг).

Управленческие и коммерческие (расходы на продажу) расходы признаются в расходах на реализацию проданных продукции товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Состав прочих доходов отчета о финансовых результатах представлен в следующей таблице:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
		2024 г.	2025 г.
1	Восстановление резерва по сомнительным долгам	236	7 856
2	Восстановление оценочного обязательства по отпуску	7 830	482
3	Госпошлина и возмещение расходов по решению суда	403	0
4	Положительный финансовый результат от реализации основных средств	0	5 451
5	Излишне начисленные проценты по займу прошлых лет	0	575
6	Реализация доли в Уставном капитале другой организации	63	0
Итого		8 532	14 364

Состав прочих расходов вышеуказанного отчета отражен в следующей таблице:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
		2024 г.	2025 г.
1	Услуги банков	6 929	921
2	Расходы, непринимаемые для налогообложения прибыли	36	44
3	Госпошлина за рассмотрение дел в суде и возмещение расходов по решению суда	203	90
4	Резерв по сомнительным долгам	0	0
5	Списание дебиторской задолженности	0	0
6	Отрицательный финансовый результат от реализации основных средств	0	2 870
7	Отрицательный финансовый результат от реализации прав требования	0	7 635
8	Реализация доли в Уставном капитале другой организации	63	0
Итого		7 231	11 560

В услугах банков комиссия по банковским гарантиям в 2025 г. составила 839 тыс. руб., в 2024 г. – 6 825 тыс. руб.

Активы, отвечающие условиям принятия их к учету в качестве основных средств согласно положению по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020) и стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности общества в составе материально-производственных запасов.

Для учета таких активов Обществом используется счет 10 «Материалы» (субсчет 09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»).

Амортизационные отчисления по основным средствам ООО «Аквамак-Процессинг» производятся линейным способом, движение основных средств в 2025 году представлено в разделе 4 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, утвержденных приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023 г.

В январе 2025 г. Обществом был приобретен бывший ранее в эксплуатации юридического лица автомобиль BMW 740 D XDRIVE, в октябре 2025 г. он был реализован другому юридическому лицу с отсрочкой платежа. По истечении установленного договором срока платежа право требования задолженности за автомобиль было реализовано Макаренко Олегу Анатольевичу за плату равную цене продажи данного автомобиля (10 890 тыс. руб.).

Оценка материально-производственных запасов при их поступлении производится по фактической себестоимости единицы; при выбытии сырья, материалов, используемых для хозяйственных нужд, и покупных товаров используется метод оценки по стоимости единицы.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности представлена в разделах 7 и 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, утвержденных приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023 г.

Наиболее крупным дебитором в расчетах с покупателями по состоянию на 31.12.25 г. являлось АО «Башкиравтодор» с суммой задолженности 440 151 тыс. руб. из 440 155 тыс. руб. общей задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками (сальдо счета 62.01).

В расчетах с поставщиками и подрядчиками по выданным авансам наиболее крупной по состоянию на 31.12.25 г. является задолженность ООО «Риал-софт» 11 тыс. руб. из общей суммы задолженности 24 тыс. руб.

В расчетах с покупателями и заказчиками по полученным авансам задолженность по состоянию на 31.12.25 г. в сумме 553 тыс. руб., в том числе НДС, является задолженностью ООО «Аквамак-Процессинг» перед АО «Башкиравтодор» по договору, заключенному в 2024 г.

В расчетах с прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2025 г. наиболее крупной задолженностью является задолженность Сидоровой Л.А. в сумме 44 388 тыс. руб. из общей суммы задолженности 44 390 тыс. руб. (сальдо счета 76.05).

Аналогичная задолженность Шафиева Э.П. как физического лица была реализована ИП Макаренко Олегу Анатольевичу в ноябре 2025 г. по договору уступки прав (цессии) с убытком в размере 7 636 тыс. руб.

По задолженностям вышеуказанных физических лиц в прошлые годы были получены судебные решения об их взыскании и создан резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

В течение 2025 г. ООО «Аквамак-Процессинг» использовало метод начисления для признания доходов и расходов организации в целях исчисления налога на прибыль.

Начиная с января 2010 г., ООО «Аквамак-Процессинг» использует право налогоплательщика на исчисление ежемесячных авансовых платежей исходя из фактически полученной прибыли.

Основная часть суммы отложенных налоговых активов, учитываемых на счете 09 (общая сумма равна 22 282 тыс. руб.), образовалась в результате создания резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета (11 097 тыс. руб.), убытка текущего периода (8 411 тыс. руб.) и оценочного обязательства по отпускам (2 076 тыс. руб.) также для целей бухгалтерского учета.

Оплаченные в 2025 г. через ЕНС (единый налоговый счет) суммы налогов и сборов отражены в следующей таблице:

№ п/п	Наименование	Оплаченная сумма, тыс. руб.	
		2024 г.	2025 г.
1	Налог на добавленную стоимость	11 121	3 857
2	Налог на прибыль	77	115
3	Страховые взносы	5 487	4 487
4	Налог на доходы физических лиц	2 373	1 903
5	Земельный налог	12	12
6	Транспортный налог	61	130
7	Налог на имущество	394	368
8	Госпошлина	203	90
Итого		19 728	10 962

Налог на прибыль в сумме 115 тыс. руб., оплаченный через ЕНС в 2025 г., был доначислен по акту налоговой проверки и относится к налогу прошлых лет, также в 2025 г. через ЕНС были оплачены штрафные санкции по вышеуказанному акту в сумме 11 тыс. руб., итог этих двух сумм в размере 126 тыс. руб. отражен в строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

К денежным средствам и денежным эквивалентам ООО «Аквамак-Процессинг», остаток которых по состоянию на 31.12.2025 г. составил 6 091 тыс. руб., помимо средств на расчетных счетах, отнесены депозиты в банках (6 млн. руб.), по состоянию на 31.12.2024 г. депозиты в банках составляли 18 640 тыс. руб. из общей суммы 18 705 тыс. руб.

В течение 2025 года дивиденды учредителю не выплачивались.

Убыток за 2025 год составил 12 213 тыс. руб.

Соответственно, показатель нераспределенной прибыли ООО «Аквамак-Процессинг» уменьшился на 12 213 тыс. руб. и, по состоянию на 31.12.2025 г., составил 291 205 тыс. рублей.

Размер чистых активов по состоянию на 31.12.2025 г. составил 293 021 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024 г. он был равен 305 234 тыс. руб.

Сумма вознаграждений (оплата труда, отпускные и т.п.) основному управленческому персоналу за 2025 год составила 5 550 тыс. руб., в т.ч. отпускные 122 тыс. руб. и компенсация

отпуска при увольнении 1 098 тыс. руб. Сумма страховых взносов с указанных вознаграждений составила 1 676 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность общества по займам перед ИП Макаренко О.А. была равна 164 млн. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. - 180 млн. руб. Задолженности по процентам по займам по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

В счет погашения задолженности по одному из займов, полученному в 2023 г. у вышеуказанного предпринимателя, в октябре 2025 г. было заключено соглашение о частичном прекращении обязательства Общества предоставлением отступного в форме передачи недвижимого имущества (здания, земельного участка, сооружений и принадлежностей к ним) на сумму 24 млн. руб.

В январе 2025 г. ООО «Аквамак-Процессинг» оформило беспроцентный договор займа у ИП Макаренко Олега Анатольевича на сумму 15 млн. руб., задолженность по которому частично была погашена в течение года денежными средствами (7 млн.).

ООО «Аквамак-Процессинг» с ноября 2022 г. являлось одним из учредителей Общества с ограниченной ответственностью Малое инновационное предприятие «ЭКО Экспертиза» с 40 % долей участия. В декабре 2024 г. данная доля была реализована ООО «Экосервис».

Также в ноябре 2022 г. у ООО «Аквамак-Процессинг» с ООО МИП «ЭКО Экспертиза» заключен договор аренды части задания - нежилого помещения площадью 7,3 кв.м. Сумма начисленной за 2025 г. арендной платы составила 7,1 тыс. руб., в т.ч. НДС. В феврале 2025 г. данный договор был расторгнут.

Других связанных сторон, обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ в 2025 г. ООО «Аквамак-Процессинг» не имело.

Корректировок, связанных с существенными ошибками предшествующих отчетных периодов, исправленных в 2025 году, не было.

Государственной помощи ООО «Аквамак-Процессинг» не получало.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности событий, способных повлиять на её показатели, после отчетной даты не было.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в течение 2025 года не было.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Аквамак-Процессинг" за 2025 г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	48 098	(30 446)	12 500	(56 639)	28 900	(2 413)	-	-	-	-	-	3 959	(3 959)
	За 2024 г.	48 098	(29 258)	-	-	-	(1 188)	-	-	-	-	-	48 098	(30 446)
в том числе: Здания	За 2025 г.	35 720	(18 701)	-	(35 720)	19 690	(989)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35 720	(17 513)	-	-	-	(1 188)	-	-	-	-	-	35 720	(18 701)
Сооружения	За 2025 г.	5 046	(5 046)	-	(5 046)	5 046	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 046	(5 046)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 046	(5 046)
Машины и оборудование	За 2025 г.	1 920	(1 920)	-	(873)	873	-	-	-	-	-	-	1 047	(1 047)
	За 2024 г.	1 920	(1 920)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 920	(1 920)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 555	(3 555)	12 500	(14 367)	3 291	(1 424)	-	-	-	-	-	1 688	(1 688)
	За 2024 г.	3 555	(3 555)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 555	(3 555)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	633	-	-	(633)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	633	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	633	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 224	(1 224)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 224	(1 224)
	За 2024 г.	1 224	(1 224)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 224	(1 224)
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	17 019	18 207
в том числе: Здания	-	17 019	18 207
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	633	633
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Сооружения	-	-	-
Земельные участки	-	633	633

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	-	620	663
в том числе: переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (часть здания)	-	620	663
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	За 2025 г.	-	-	12 500	-	-	(12 500)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	12 500	-	-	(12 500)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	63	-	-	(63)	-	-	-	-	-	-
в том числе: вклад в уставной капитал другой организации	За 2025 г.										
	За 2024 г.	63	-	-	(63)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 085	-	-	(1 085)	-	115	-	-	-	-
в том числе: займы, предоставленные другим организациям	За 2025 г.										
	За 2024 г.	1 085	-	-	(1 085)	-	115	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 148	-	-	(1 148)	-	115	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	3	-	62 803	(62 803)	-	-	X	3	-
	За 2024 г.	2	-	5 481 351	(5 481 350)	-	-	X	3	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3	-	374	(374)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	2	-	415	(414)	-	-	-	3	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	62 429	(62 429)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 480 936	(5 480 936)	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (права использования программ)	За 2025 г.	39	-	67	(90)	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	25	-	91	(77)	-	-	-	39	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 106 123	(62 847)	10 920	-	(631 518)	-	(18 459)	-	485 525	(44 388)
	За 2024 г.	800 289	(63 083)	595 908	-	(290 074)	-	(236)	-	1 106 123	(62 847)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	За 2025 г.	191	-	24	-	(191)	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	1 347	-	68	-	(1 224)	-	-	-	191	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 051 862	(9 846)	10 894	-	(622 600)	-	(9 846)	-	440 156	-
	За 2024 г.	744 241	(9 846)	595 810	-	(288 189)	-	-	-	1 051 862	(9 846)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52 274	(52 245)	2	-	(7 886)	-	(7 857)	-	44 390	(44 388)
	За 2024 г.	52 596	(52 481)	30	-	(352)	-	(236)	-	52 274	(52 245)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 706	(756)	-	-	(756)	-	(756)	-	950	-
	За 2024 г.	1 706	(756)	-	-	-	-	-	-	1 706	(756)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	90	-	-	-	(85)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	399	-	-	-	(309)	-	-	-	90	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 106 123	(62 847)	10 920	-	(631 518)	-	(18 459)	X	485 525	(44 388)	
	За 2024 г.	800 289	(63 083)	595 908	-	(290 074)	-	(236)	X	1 106 123	(62 847)	

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	-	-	62 847	-	63 083	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	9 846	-	9 846	-
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	44 388	-	52 245	-	52 481	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	756	-	756	-

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	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	783 056	429	-	(615 281)	168 204
	За 2024 г.	480 594	591 289	4 526	(293 353)	783 056
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	589 912	350	-	(589 919)	343
	За 2024 г.	292 144	590 280	-	(292 512)	589 912
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	За 2025 г.	461	-	-	-	461
	За 2024 г.	-	461	-	-	461
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	533	-	-	(533)	-
	За 2024 г.	383	533	-	(383)	533
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Краткосрочные займы	За 2025 г.	180 000	-	-	(16 000)	164 000
	За 2024 г.	180 000	-	-	-	180 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	7 125	-	-	(7 125)	-
	За 2024 г.	2 599	-	4 526	-	7 125
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	110	-	-	(91)	19
	За 2024 г.	120	-	-	(10)	110
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 763	-	-	(1 340)	2 423
	За 2024 г.	4 021	-	-	(258)	3 763
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	421	-	-	(102)	319
	За 2024 г.	435	-	-	(14)	421
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	695	-	-	(160)	535
	За 2024 г.	749	-	-	(54)	695
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	36	79	-	(11)	104
	За 2024 г.	143	15	-	(122)	36
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	783 056	429	-	(615 281)	168 204
	За 2024 г.	480 594	591 289	4 526	(293 353)	783 056

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	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 083	1 432	2 730	481	8 304
	За 2024 г.	17 338	1 869	1 294	7 830	10 083
в том числе: Отпускные-оценочное обязательство	За 2025 г.	7 745	1 100	2 097	370	6 378
	За 2024 г.	14 321	1 436	994	7 018	7 745
Взносы в фонды с отпускных-оценочное обязательство	За 2025 г.	2 338	332	633	111	1 926
	За 2024 г.	3 017	433	300	812	2 338

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	62 803	5 480 936
Затраты на оплату труда	14 617	18 245
Отчисления на социальные нужды	4 414	5 475
Амортизация	2 414	1 188
Прочие затраты	874	2 879
Итого по элементам	85 122	5 508 723
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	85 122	5 508 723

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-