

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация: ООО «Госокмплект РК»	Код по ОКПО: 386798885
Отчетная дата (число, месяц, год) 31.12.2025	
Единицы измерения: тыс. руб.	Код по ОКЕИ: 384

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА
 - 2.1. Концепция составления отчетности
 - 2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики
 - 2.3. Изменение учетной политики
 - 2.3.1. *Изменение учетной политики принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства*
 - 2.3.2. *Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства*
 - 2.4. Критерии существенности для раскрытия информации
 - 2.5. Активы и обязательства в иностранных валютах
 - 2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
 - 2.7. Нематериальные активы
 - 2.8. Основные средства и капитальные вложения
 - 2.9. Учет арендных отношений
 - 2.9.1. *Учет при получении имущества от арендодателя*
 - 2.10. Обесценение активов
 - 2.11. Запасы
 - 2.11.1. *Материалы*
 - 2.11.2. *Незавершенное производство и готовая продукция*
 - 2.11.3. *Резерв под обесценение запасов*
 - 2.12. Учет долгосрочных активов к продаже
 - 2.13. Денежные средства и денежные эквиваленты
 - 2.14. Задолженность покупателей и заказчиков
 - 2.15. Уставный, добавочный и резервный капитал
 - 2.16. Кредиты и займы полученные
 - 2.17. Отложенные налоги
 - 2.18. Признание доходов и расходов
 - 2.18.1. *Признание доходов*
 - 2.18.2. *Признание расходов*
 - 2.19. Оценочные обязательства
 - 2.20. События после отчетной даты
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ
 - 3.1. Наличие и движение нематериальных активов
 - 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией
 - 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы
 - 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
 - 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы
 - 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах
 - 3.7. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в нематериальные активы, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности
 - 3.8. Прочая существенная информация о нематериальных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
 - 4.1. Наличие и движение основных средств
 - 4.2. Наличие и движение прав пользования активами
 - 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства
 - 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
 - 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)
 - 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость
 - 4.7. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в основные средства
 - 4.8. Прочая существенная информация об основных средствах
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

- 5.1. Наличие и движение финансовых вложений
- 5.2. Иное использование финансовых вложений
- 5.3. Прочая существенная информация о финансовых вложениях

- 6. ЗАПАСЫ
- 6.1. Наличие и движение запасов
- 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
- 6.3. Прочая существенная информация о запасах

- 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
- 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
- 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

- 8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
- 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
- 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)
- 8.3. Оценочные обязательства
- 8.4. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах
- 8.5. Займы и кредиты
- 8.5.1. *Информация о сроках погашения кредитов и займов*
- 8.5.2. *Расходы по займам и кредитам, вексельные обязательства, облигации*

- 9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ-
- 9.1. Обеспечения обязательств
- 9.2. Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

- 10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ
- 11.1. Бюджетные средства
- 11.2. Бюджетные кредиты
- 11.3. Прочая существенная информация о государственной помощи

- 12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
- 12.1. Общая информация об организации
- 12.2. Информация об акциях/долях в уставном капитале
- 12.3. Состояние чистых активов
- 12.4. Информация о прибыли на акцию
- 12.5. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде
- 12.6. Вознаграждение аудиторской организации
- 12.7. Информация о связанных сторонах
- 12.8. Налог на прибыль
- 12.9. События после отчетной даты
- 12.10. Непрерывность деятельности
- 12.11. Информация о рисках

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:		п.46(а) ФСБУ 4/2023
ОКВЭД	Наименование вида деятельности	
46.73	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием	

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.	п. 45 ФСБУ 4/2023
--	----------------------

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.5. Пояснений). Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.	п. 19 ПБУ 1/2008
---	------------------------

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании 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.	
---	--

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.3.1. Изменение учетной политики Организации, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства

Изменения в учетной политике с 1 января 2025 вызваны обязанностью организации отражать в бухгалтерском учете оценочные обязательства, в частности создавать резервы по отпускам В учетной политике с 1 января 2025 прописано формирование резерва сомнительных долгов изменение методики не влечет корректировок показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов.	п. 13, 21, 24 ПБУ 1/2008
--	-------------------------------------

2.3.2. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год. Были внесены изменения в части - представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2.3 настоящих Пояснений); - утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	п. 14, 21, 24 ПБУ 1/2008
--	-------------------------------------

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности: • десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса. • пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.). Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.	п. 10 (б), 48 (д) ФСБУ 4/2023

2.5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

У Общества отсутствуют активы и обязательства в иностранных валютах.	п.22 ПБУ 3/2006
--	----------------------------

2.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.	
--	--

2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000,00 (Сто тысяч) рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов	ФСБУ 14/2022
--	--------------

признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:

- 1) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- 2) Интернет-Сайты

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Наименование показателя	Сроки полезного использования (мес.	
	2025 год	2024 год
Интернет- сайт	84	

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования невозможно надежно определить, если анализ всех уместных факторов указывает на отсутствие предсказуемых ограничений периода, на протяжении которого, как ожидается, этот актив будет создавать для организации чистые денежные притоки.

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета

Начисление амортизации для объектов нематериальных активов производится линейным способом

2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы: • объекты основных средств, включая: - Здания; - Сооружения; - машины и оборудование (кроме офисного); - Офисное оборудование; - Транспортные средства; - Производственный и хозяйственный инвентарь	ФСБУ 6/2020
• капитальные вложения в основные средства: - незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств; - оборудование, требующее монтажа; - затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств; • прочие активы, раскрываемые в составе основных средств: - право пользования активом, признанное по договору аренды. Организация признает активы в качестве объектов основных средств независимо от стоимостного критерия. Лимит стоимости основных средств признается в размере не более 100 тыс. руб. за единицу, при этом существенность информации о таких активах не должна превышать за отчетный период 5 % от статьи «Основные средства». Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности. Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; Компания самостоятельно определяет СПИ по каждому объекту ОС с учётом следующих критериев (п. 9 ФСБУ 6/2020): - предполагаемая интенсивность использования объекта; - технические характеристики объекта: мощность, производительность; - ограничения порядка эксплуатации объекта, предусмотренные законодательством, условиями договора; - предполагаемый физический износ с учётом планируемого режима использования объекта; - предполагаемый моральный износ с учётом возможного изменения технологий или рыночной конъюнктуры; - планы по замене или модернизации ОС	

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах);

№ п/п	Группа	Срок полезного использования
1	Здания	Свыше 15 лет до 20 лет включительно
2	Сооружения	Свыше 7 лет до 10 лет включительно
3	Машины и оборудование	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
4	Офисное оборудование	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
5	Транспортные средства	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	Свыше 15 лет до 20 лет включительно
7	Земельные участки	

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта основных.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается:

с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

- прекращается:

с момента его списания с бухгалтерского учета

Затраты на проведение текущих и капитальных ремонтов, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств включаются в расходы отчетного периода Общества.

2.9. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

2.9.1. Учет при получении имущества от арендодателя

ФСБУ 25/2018

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние,

пригодное для использования в запланированных целях. Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя; Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия: а) 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); б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.	
--	--

2.10. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы. Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы Тестирования активов на обесценение происходит следующим образом: -определяется ЕГДС и входящие в нее активы; -горизонт планирования; -прогноз движения денежных средств; -устанавливается ставка дисконтирования;	
---	--

2.11. ЗАПАСЫ

2.11.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы. Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость запасов. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости; Для обеспечения контроля за сохранностью инвентаря, спецодежды стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.	ФСБУ 5/2019
---	-------------

2.11.2. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода. Незавершенное производство в проверяемые периоды у Общества отсутствует. В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция в проверяемые периоды у Общества отсутствует.	ФСБУ 5/2019
---	-------------

2.11.3. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:	п.30 ФСБУ 5/2019
---	---------------------

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

2.12. УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете долгосрочные активы к продаже оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по стоимости принятия долгосрочного актива к продаже к учету;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи долгосрочного актива к продаже будет признаваться предполагаемая цена его реализации, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается. Создание, доначисление и уменьшение резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

2.13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяноста двух) дней, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
 - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто

п. 5
ПБУ 23/2011

следующие денежные потоки: – денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев; – расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;	
--	--

2.14. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в отношении: – дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100% от суммы просроченной задолженности; – дебиторской задолженности по авансам под внеоборотные активы в размере 100% от суммы аванса, если вероятность возврата задолженности или исполнения обязательства по поставке внеоборотных активов оценивается как низкая; – остальной дебиторской задолженности рассчитывается как произведение суммы сомнительного долга на конец отчетного периода и коэффициента, установленного на основании данных по вероятности возврата долга и срока просрочки задолженности.	
---	--

2.15. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей приобретенных участниками.	
---	--

На 31.12.2025г добавочный капитал отсутствует. Резервный капитал не создается.	
--	--

2.16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя. Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов: относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.	пп. 6 и 7 ПБУ 15/2008
Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).]	п. 8 ПБУ 15/2008
Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, переводится в краткосрочную задолженность. Обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное обязательство.	п. 19 ФСБУ 4/2023

2.17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом: на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом. Величина текущего налога на прибыль определяется: на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.	ПБУ 18/02
---	------------------

2.181. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.18.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).	п.3, 6 ПБУ 9/99
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: • организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; • сумма выручки может быть определена; • имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; • право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); • расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.	п. 12 ПБУ 9/99
Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.	

2.18.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в стоимость приобретения товара.	ПБУ 10/99
Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности: полностью в отчетном году их признания.	п.20 ПБУ 10/99

2.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства

- на оплату предстоящих отпусков;

При формировании оценочных обязательств общество применяет разработанные методики:

Сумма обязательства по каждому работнику рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы в соответствии с законодательством.

2.20 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факт (*факты*) хозяйственной деятельности, который (*которые*) оказал (*оказали*) или может (*могут*) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (*которые*) имел (*имели*) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

п.6
ПБУ 7/98

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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	За 2025 г.	-	-	-	(187)	-	(4)	-	-	-	-	-	-	187	(4)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	(187)	-	(4)	-	-	-	-	-	-	187	(4)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2025 году принят к учету в составе нематериальных активов интернет-сайт организации (по первоначальной сумме затрат на его разработку)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

[Добавить строку](#)

отсутствуют нематериальные активы, созданные организацией.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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	182	-	-
в том числе:			
Другие НМА	182	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

[Добавить строку](#)

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

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	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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 упущение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

[Добавить строку](#)

Капитальные вложения в нематериальные активы не осуществлялись

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации,

учитываемые на забалансовых счетах

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.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Добавить строку						
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Добавить строку						

3.7. Прочая существенная информация о нематериальных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

Способы оценки НМА Способы оценки нематериальных активов (по группам) По каждой группе НМА: - по первоначальной стоимости: 100 тыс. руб., в том числе НМА, созданные организацией 100 тыс. руб.;	п.49 ФСБУ 14/2022
Элементы амортизации нематериальных активов Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов, способ начисления амортизации: Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из: а) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности; б) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта; в) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива; г) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации); д) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией. Способ начисления амортизации: линейный Перечень объектов НМА, ликвидационная стоимость которых не равна нулю	пп. 30, 40, 41 ФСБУ 14/2022

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.:	На 31.12.2023г.:
Интернет-сайт		
Информация о средствах индивидуализации, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности Величина затрат на создание собственными силами организации средств индивидуализации и иная информация (например, рыночная стоимость):		
За 2025 г 0,00 тыс. руб.		За 2024 г. 0,00 тыс. руб.
Информация в соответствии с пунктами 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» - По результатам проведения работ по выявлению признаков обесценения (процедура оценки обесценения) Активов - НМА на 31 декабря не выявлены признаков обесценения актива		
Неамортизируемые НМА на 31 декабря отсутствуют		

п.49 ФСБУ
14/2022

п.51 ФСБУ
14/2022

п.49 ФСБУ
14/2022

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 293	(3 313)	1 573	(1 066)	1 096	(1 310)	-	-	-	-	-	9 800	(3 527)
	За 2024 г.	4 321	(2 657)	4 971	-	-	(656)	-	-	-	-	-	9 293	(3 313)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	1 363	(495)	1 000	(374)	374	(55)	-	-	-	-	-	1 989	(177)
	За 2024 г.	1 363	(404)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	1 363	(495)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 674	(1 786)	-	-	30	(410)	-	-	-	-	-	3 674	(2 166)
	За 2024 г.	1 746	(1 460)	1 928	-	-	(326)	-	-	-	-	-	3 674	(1 786)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 108	(764)	442	(540)	540	(244)	-	-	-	-	-	1 010	(469)
	За 2024 г.	863	(576)	245	-	-	(188)	-	-	-	-	-	1 108	(764)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 674	-	-	-	-	(535)	-	-	-	-	-	2 674	(535)
	За 2024 г.	-	-	2 674	-	-	-	-	-	-	-	-	2 674	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	431	(226)	131	(110)	110	(65)	-	-	-	-	-	452	(181)
	За 2024 г.	307	(175)	124	-	-	(51)	-	-	-	-	-	431	(226)
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 статей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	42	(42)	-	(42)	42	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
Добавить строку														
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку														

В т.ч. по группе «машины и оборудование (кроме офисного):

-Автопогрузчик JAC CPQD 25

-Автопогрузчик с вилочным захватом GOODSENSE FD30 зав.№217016169;

-Автопогрузчик с вилочным захватом GOODSENSE FD30 зав.№216016777;

-Автопогрузчик CPCD 40H JAC (4т,Н=3м)диз.сер. №240689607

В т.ч. по группе «Сооружения»:

- Навес для хранения строительных материалов №2

- Сборно-разборный склад для хранения строительных материалов

В т.ч. по группе «Транспортные средства»:

- JAC T9 VIN LJ11PAB54RC039924

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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.	-	-	10 014	-	-	-	-	-	-	10 014	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	10 014	-	-	-	-	-	-	10 014	-
	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, и др.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Показать строки												

Полностью

Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» в 2025 году приняты к учету ППА, взятыми в долгосрочную аренду на следующие актива:

- нежилое здание: здание склада-ангара инв.№6110, лит.Д площадью 458,6 кв.м, расположенному по адресу: Республика Коми, г.Сыктывкар, ул. Лесопарковая, д. 16/4, для размещения склада. (срок аренда до 30.06.2029)

- Цех по производству пенополистирольных изделий инв.№06110, лит.Ж, расположенному по адресу: Республика Коми, г.Сыктывкар, ул. Лесопарковая, д. 16/6, для размещения склада. (срок аренды до 30.06.2029)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

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	16 287	5 980	1 664
в том числе:			
Здания	10 014	-	-
Сооружения	1 812	867	958
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 508	1 889	287
Офисное оборудование	542	344	287
Транспортные средства	2 139	2 674	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	272	206	132
Другие виды основных средств	-	-	-
Добавить строку			
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
Добавить строку			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Добавить строку			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-
Добавить строку			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Добавить строку			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Добавить строку			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-
Добавить строку			

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

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.	-	-	10 332	-	-	(10 332)	-	-
	За 2024 г.	178	-	4 793	-	-	(4 971)	-	-
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	-	-	318	-	-	(318)	-	-
	За 2024 г.	178	-	4 793	-	-	(4 971)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	10 014	-	-	(10 014)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку									
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 124	-	-	(1 124)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сервер	За 2025 г.	-	-	124	-	-	(124)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сборно-разборный склад для хранения строительных материалов	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку									
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку									

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку									
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.7. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в основные средства

Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности В 2025 году Обществом были проведены Работы по строительству объекта «Сборно-разборный склад для хранения строительных материалов». Стоимость работ составила 1 000 тыс.руб.	п.23 ФСБУ 26/2020
Информация в соответствии с пунктами 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» В соответствии с пунктами 15, 37, 38 ФСБУ 6/2020 и пунктом 17 ФСБУ 26/2020 для переоценки основных средств, проверки элементов амортизации и проверки основных средств и капитальных вложений на	п.24 ФСБУ 26/2020

обесценение была создана постоянно действующая комиссия по оценке основных средств и капитальных вложений и по проверке элементов амортизации основных средств.	
---	--

4.8. Прочая существенная информация об основных средствах

Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности В 2025 году Основные средства по состоянию на 01.01.2025г. стоимостью ниже установленного лимита, списаны в 4 квартале 2025 года в связи с моральным износом. Ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю, поскольку ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена Способы оценки основных средств (по группам): - по первоначальной стоимости Для определения Ликвидационной стоимости выбран следующий способ - Воспользуйтесь открытыми источниками: сервисами объявлений, сайтами с продажей. Учитывается предположительный доход от продажи деталей и запчастей, которые могут остаться после реализации основных средств. -ликвидационная стоимость объекта ОС может быть равна нулю в следующих случаях: • Компания не ожидает дохода от выбытия объекта, в том числе от продажи материальных ценностей, которые можно из него извлечь. • Доход от выбытия объекта ожидается, но он будет несущественным для компании. • Доход от выбытия возможен, но невозможно заранее даже предположить его сумму Подходы к определению сроков полезного использования ОС : -Документальное обоснование -Классификаторы и справочники ОКОФ -Если объект нестандартный, отсутствует в справочниках или создан собственными силами, СПИ определяется индивидуально	п.45 ФСБУ 6/2020
а) 31.12.2025 проведена последняя переоценка основных средств; б) независимый оценщик к проведению переоценки не привлекался;	п.46 ФСБУ 6/2020
Информация в соответствии с пунктом 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» - По результатам проведения работ по выявлению признаков обесценения (процедура оценки обесценения) Активов - ОС на 31 декабря не выявлены признаков обесценения актива	п.47 ФСБУ 6/2020

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Добавить строку											
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	23 000	-	196 000	(183 000)	-	-	-	-	36 000	
	За 2024 г.	32 000	-	88 000	(97 000)	-	-	-	-	23 000	
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	23 000	-	196 000	(183 000)	-	-	-	-	36 000	
	За 2024 г.	32 000	-	88 000	(97 000)	-	-	-	-	23 000	
+ Добавить строку											
Итого	За 2025 г.	23 000	-	196 000	(183 000)	-	-	-	-	36 000	
	За 2024 г.	32 000	-	88 000	(97 000)	-	-	-	-	23 000	

- долгосрочными финансовыми вложениями признаются все финансовые вложения, учтенные как паи, акции, долговые ценные бумаги, предоставленные займы или вклады по договору простого товарищества,
- краткосрочными финансовыми вложениями признаются все финансовые вложения, учтенные как приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг или депозитные счета.

5.2. Иное использование финансовых вложений

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	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-
+ Добавить строку			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-
+ Добавить строку			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	83 557	-	663 952	(665 270)	-	-	X	X	82 239	-
	За 2024 г.	67 347	-	750 884	(734 674)	-	-	X	X	83 557	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	204	-	4 605	(5 155)	-	-	877	-	531	-
	За 2024 г.	156	-	3 589	(4 395)	-	-	853	-	204	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	83 353	-	659 344	(660 112)	-	-	(877)	-	81 708	-
	За 2024 г.	67 191	-	747 295	(730 279)	-	-	(853)	-	83 353	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	3	(2)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Плгавити, отпикл

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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	-	-	-
Добавить строку			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Добавить строку

6.3. Прочая существенная информация о запасах

Учет сырья и материалов ведется в соответствии нормами Федерального стандарта БУ 5/2019 «Запасы».

- организация применяет упрощенный способ ведения учета запасов, предусмотренный п.17 ФСБУ 5/20219;
- единицей учета запасов установлен номенклатурный номер;
- оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчётном и предшествующих периодах отсутствуют.

В составе запасов на отчетную дату отражены сырье и материалы, товары, готовая продукция и незавершенное производство, используемые в основной деятельности Общества. Основным ОКВЭДом Общества является 46.73- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием, поэтому на балансе Общества на 31.12.2025 находятся остатки по строке запасы товаров в размере – 81 708 тыс.руб.(сезонное накопление для бесперебойного функционирования предприятия)

Незначительное Снижение запасов в 2025 году обусловлен падением продаж, снижением спроса в связи с неплатежеспособным состоянием отдельных групп Покупателей.

На отчетную дату Обществом проведена оценка запасов на предмет обесценения. По состоянию на 31.12.2025 г. в организации не выявлено превышение фактической себестоимости над чистой продажной стоимостью (резервы под обесценение запасов не создавался).

Инвентаризации запасов по состоянию на 31.12.2025 года была произведена 31.12.2025 на основании приказа №11 от 30.12.2025

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

п. 45 ФСБУ
5/2019

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Товары 11 966 тыс. руб.	Товары 13 984тыс. руб.	Товары 28 581тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении № 8 к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами):

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	95 217	-	83 513	2 535	(80 450)	(1 067)	-	-	-	99 747	(36 166)
	За 2024 г.	89 829	-	84 772	-	(76 398)	(2 986)	-	-	-	95 217	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 984	-	12 282	-	(14 301)	-	-	-	-	11 966	-
	За 2024 г.	28 581	-	14 138	-	(28 735)	-	-	-	-	13 984	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	75 899	-	68 626	-	(64 604)	(1 066)	-	-	-	78 854	(34 107)
	За 2024 г.	54 379	-	68 988	-	(44 482)	(2 986)	-	-	-	75 899	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	516	-	585	2 535	(418)	(1)	-	-	-	3 217	(2 059)
	За 2024 г.	14	-	602	-	(100)	-	-	-	-	516	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 787	-	-	-	(947)	-	-	-	-	2 840	-
	За 2024 г.	4 298	-	70	-	(581)	-	-	-	-	3 787	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	153	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	153	-	-	-	-	-	-	153	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 888	-	-	-	-	-	-	1 888	-
	За 2024 г.	2 499	-	-	-	(2 499)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	211	-	-	-	(4)	-	-	-	-	207	-
	За 2024 г.	44	-	167	-	-	-	-	-	-	211	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	644	-	132	-	-	-	-	-	-	776	-
	За 2024 г.	-	-	643	-	-	-	-	-	-	644	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	-	11	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку												
Итого	За 2025 г.	95 217	-	83 513	2 535	(80 450)	(1 067)	-	X	-	99 747	(36 166)
	За 2024 г.	89 829	-	84 772	-	(76 398)	(2 986)	-	X	-	95 217	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	92 793	56 626	89 882	89 882	85 460	85 460
в том числе:						
✗ Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 880	11 880	13 983	13 983	31 081	31 081
✗ Расчеты с покупателями и заказчиками	78 854	44 747	75 899	75 899	54 379	54 379
✗ Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 059	-	-	-	-	-
+ Добавить строку						

-Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно задолженностью покупателей и заказчиков по договорам поставки/оказания услуг. Рост дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом обусловлен увеличением объема продаж в IV квартале 2025 года и удлинением договорных сроков оплаты по отдельным контрактам/контрагентам.

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 92 793 тыс. руб., что на 2 911 тыс. руб. выше по сравнению с показателями на 31.12.2024 и представлена задолженностью покупателей/заказчиков.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 36 167 тыс. руб. с учетом оценки вероятности погашения задолженности и анализа финансового положения должников. Существенная концентрация кредитного риска приходится на следующих контрагентов, доля которых в общей сумме дебиторской задолженности составляет 82,8 %.

- ООО "ТетрастройКоми" (ИНН 1109007503) - 12 924 тыс.руб.
- ООО "РИМ" (ИНН 1101063979) – 5 909 тыс.руб
- ООО «СНАБЖЕНИЕ» (ИНН 1102083618) – 4 342 тыс.руб.
- ООО «ТОНУС ПЛЮС» (ИНН 5906087560) – 3 161 тыс.руб.
- ООО "Нефтегазовая компания "Горный" (ИНН 7801399975) – 2 053 тыс.руб.
- ООО "БергСтрой" (ИНН 1101139988) – 1 550 тыс.руб

8. Обязательства

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-

Добавить строку								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 587	40 462	-	(25 497)	(61)	-	32 491
	За 2024 г.	40 955	22 167	-	(45 535)	-	-	17 587
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 414	18 345	-	(8 592)	-	-	15 168
	За 2024 г.	5 813	10 505	-	(10 903)	-	-	5 414
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 161	10 217	-	(13 586)	(61)	-	4 730
	За 2024 г.	33 359	8 055	-	(33 253)	-	-	8 161
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	13
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	510	-	-	(510)	-	-	-
	За 2024 г.	790	502	-	(783)	-	-	510
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	10 014	-	-	-	-	10 014
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 163	8	-	(2 613)	-	-	558
	За 2024 г.	385	2 778	-	-	-	-	3 163
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 774	-	-	-	-	1 774
	За 2024 г.	590	-	-	(590)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	183	-	-	(183)	-	-	-
	За 2024 г.	-	183	-	-	-	-	183
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	143	104	-	-	-	-	247
	За 2024 г.	-	143	-	-	-	-	143
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
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) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку								
Итого	За 2025 г.	17 587	40 462	-	(25 497)	(61)	X	32 491
	За 2024 г.	40 955	22 167	-	(45 535)	-	X	17 587

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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	20 863	15 209	45 857
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 145	5 409	5 808
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 719	9 800	40 050

8.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31 декабря имели следующую структуру:

Тыс.руб.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	972	-	-	972
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	972	-	-	972
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

К оценочным обязательствам Общество относит:

-оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. (Предстоящий расход по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025г..)

8.4. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период		п.24 ПБУ 8/2010
За 2025г 972 тыс. руб.	За 2024 г 0,00 тыс. руб.	
Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения		п.24 ПБУ 8/2010
На 31.12.2025г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) 972 тыс. руб. Строка 1430 баланса: Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (долгосрочное после 31.12.2026) 0,00 тыс. руб.	На 31.12.2024г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 0,00 тыс. руб. Строка 1430 баланса: Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (долгосрочное после 31.12.2025) 00 тыс. руб.	

8.5. Займы и кредиты

8.5.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид	Валюта	Срок	Сумма , тыс. руб.
-----	--------	------	-------------------

обязательства		погашения	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1. Долгосрочные:					
1.1. Кредиты банков:			0,00	0,00	0,00
1.2. Займы организаций			0,00	0,00	0,00
1.3. Займы физических лиц			0,00	0,00	0,00
Итого долгосрочные:			0,00	0,00	0,00
2. Краткосрочные:					
2.1. Кредиты банков:			0,00	0,00	0,00
2.2. Займы организаций			0,00	0,00	0,00
2.3. Займы физических лиц			0,00	0,00	0,00
Итого краткосрочные:			0,00	0,00	0,00

8.5.2. Расходы по займам и кредитам, вексельные обязательства, облигации

Раскрываемая информация	за 2025г.	За 2024г.
Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	0,00	0,00
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	0,00	0,00
Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	0,00	0,00
Суммы процентов, включенные в стоимость инвестиционного актива, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	0,00	0,00
Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	0,00	0,00
Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	0,00	0,00
Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	0,00	0,00

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. заёмные обязательства отсутствовали. Общество не планирует в будущем привлекать заёмные средства.

9. Обеспечения обязательств

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

+ [Добавить строку](#)

В отчетном периоде компания обеспечения обязательств не производила.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	665 012	734 533
Затраты на оплату труда	10 059	7 269
Отчисления на социальные нужды	2 643	1 677
Амортизация	1 314	656
Прочие затраты	21 540	20 878
Итого по элементам	700 569	765 013
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	700 568	765 013

- классификацию расходов по обычным видам деятельности в предприятии производится по элементам (в соответствии с [п. 8](#) ПБУ 10/99);

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год сформированы преимущественно материальными затратами, затратами на оплату труда, страховыми взносами, амортизацией и прочими производственными/ управленческими/коммерческими расходами. Снижение расходов по обычным видам деятельности по сравнению с предыдущим периодом связан с уменьшение объема деятельности, снижением объёмов продаж.

- данные о динамике расходов за отчетный и предыдущий периоды – с указанием абсолютных сумм и удельного веса каждой статьи/элемента в общей сумме расходов;

Показатели	на 31.12.2025__	на 31.12.2024__
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	10 059,00	7 269,00
Соотношение, в %	1,44	0,95
Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	2 643,00	1 677,00
Соотношение, в % 0,01 0,01	0,38	0,22
Расходы по обычным видам деятельности всего:	700 568	765 013

По сравнению с 2024 годом отмечается динамика на увеличение расходов от ФОТ

Показатели	на 31.12.2025__	на 31.12.2024__
------------	-----------------	-----------------

Амортизация, тыс. руб.	1 314,00	656,00
В т.ч.- амортизация о.с.тыс.руб.	1310,00	656,00
-амортизация нма, тыс.руб	4,00	0,00
Соотношение, в %	0,19	0,09
Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	700 568,00	765 013,00

Увеличение расходов на амортизацию связан с приобретением в конце 2024 года основных средств.

Показатели	на 31.12.2025_	на 31.12.2024__
Трата на ГСМ, тыс. руб.	832	735
Запасные части, тыс. руб	582	740
Прочие материалы, тыс. руб	2 762	2 701
Строительные материалы, тыс. руб	534	0
Инвентарь и Хоз.принадлежности, тыс. руб	158	3
Специальная оснастка и специальная одежда на складе, тыс. руб	39	61
Специальная одежда, тыс. руб.	5	0
Молодое оборудование и запасы, тыс. руб	119	155
Себестоимость товаров, тыс. руб	659 981	730 138
ВСЕГО Материальные затраты, тыс. руб	665 012	734 533
Соотношение, в %	94,92	96,02
Расходы по обычным видам деятельности всего:	700 568	765 013

Существенные разовые расходы в составе прочих расходов связаны с ремонтными работами в складских помещениях для продолжения бесперебойного функционирования Общества и не являются систематическими для деятельности Общества.

- Учетной политикой регламентировано:
 - учет расходов ведется методом начисления.
 - расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

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.	-	-	-	-
в том числе:					
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

+ [Добавить строку](#)

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Иная информация

12.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Численность сотрудников Организации составила 19, 20 и 16 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023 г. соответственно	
Общество с ограниченной ответственностью «Госкомплект РК» (ООО «Госкомплект РК») (далее – Организация) зарегистрировано – 16.04.2013	п. 60(е) ФСБУ 4/2023
Единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Директор Марков Александр Николаевич.	
Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется : — ревизионной комиссией.	

12.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ/ ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

		Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями		п.48 ФСАД 4/2023
	На 31 декабря 2023 г.	20,00	0,00	0,00		
	Увеличение (уменьшение) уставного капитала	Не менялся				
	Изменение доли, принадлежащей Обществу	Не менялся				
	На 31 декабря 2024 г.	20,00	0,00	0,00		

Увеличение (уменьшение) уставного капитала	Не менялся			
Изменение доли, принадлежащей Обществу	Не менялся			
На 31 декабря 2025 г.	20,00	0,00	0,00	

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

Процент долей, не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 0%.

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2022 год в сумме 37 500,00 тыс. руб. (2024 год: распределение прибыли за 2022 год в сумме 12 000,00 тыс. руб.).

12.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	20,00	20,00	20,00
Чистые активы, тыс. руб.	189 631,00	196 472,00	153 044,00
Соотношение, в %	0,01	0,01	0,01

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 9481,55 раз превышают уставный капитал.

12.4. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

[

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2022 год в сумме 37 500,00 тыс. руб. (2024 год: распределение прибыли за 2022 год в сумме 12 000,00 тыс. руб.).

п.40 (б)
ФСБУ 4/2023
п.10
ПБУ 7/98

12.6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Сумма выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторы

п.40 (з)

ООО "АФ "КОНСАЛТИНГ И АУДИТ ЛИМИТЕД", ОГРН 1021100519274, ИНН 1101014361 1 за проведение аудита, за отчетный год составляет 87,5. тыс.руб. Выплаченное (подлежащее выплате) этой же аудиторской организации вознаграждение за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в отчетном 2025 году, составляет 87,5тыс.руб.	ФСБУ 4/2023
--	-------------

12.7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются: • Учредитель Общества; • Директор. Директор – Марков Александр Николаевич. Основным участником Организации является Марков Александр Николаевич с долей владения 100,00%. В течение отчетного периода указанная доля не изменялась Бенефициарным владельцем Организации - физическим лицом, которое (в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц)) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом - является Марков Александр Николаевич, ИНН 110104592255. С целью раскрытия информации по операциям Организации со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон: • основное Общество - лицо, контролирующее Организацию и распоряжающееся прямо или косвенно (через третьи юридические лица) более 50% прав голоса Организации • преобладающие (участвующие) хозяйственные Общества - лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций Организации • дочерние организации – подконтрольные Организации, в которых Организация прямо или косвенно владеет более 50% прав голоса, а также организации, в которых по предложению Организации избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления • зависимые организации – организации в которых Организация прямо или косвенно владеет более 20% прав голоса, но не более 50% прав голоса • прочие связанные лица – не указанные выше организации, в которых контролирующее Организацию лицо или преобладающие (участвующие) организации, прямо или косвенно владеют более 50% голосующих акций (долей) Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.	п.40 (д) ФСБУ 4/2023 п.6, 10, 13 ПБУ 11/2008
К основному управленческому персоналу Организации относятся: - Директор;	п. 11 ПБУ 11/2008

- Коммерческий Директор.

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Тыс.руб.

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	1 012,86	1 008,90
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
- иные долгосрочные вознаграждения		
Итого в совокупности краткосрочные и долгосрочные вознаграждения	1 012,86	1 008,90
В совокупности догосрочных и краткосрочных вознаграждений		

п. 12
ПБУ 11/2008

12.8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 19 470 тыс. руб. (2024 г. – 13 931 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 157 тыс. руб.

ПБУ 18/02

В отчетном году в уменьшение прибыли отчетного года были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 28 тыс. руб. (в 2023 г. списание отложенных налоговых обязательств не производилось).

В 2024г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2025 г., составила 9 283 тыс. руб. (2024 г. – 0 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2025 г. составила 39 тыс. руб. (2023г. – 0 тыс. руб.).

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 77 880 тыс. руб. (2023 г. – 69 659 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025г. составила 19 470 тыс. руб. (2024 г. – 13 931 тыс. руб.).

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль XXXX тыс. руб.*25% (в 2025) *20% (в 2024)	77 880	69 659
Постоянный налоговый расход (доход)	39	0
Текущий налог на прибыль	(19 470)	(13 931)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	9 283	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	9 283	0
Изменение отложенных налоговых активов	0	0
Налог на прибыль	(10 187)	(13 931)

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2025 составляет 3 523 577,26 руб.

12.9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату подписания Бухгалтерской отчетности события отсутствуют.

п.6 ПБУ 7/98

12.10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чистая прибыль (убыток) за 2025г. составляет 30 498 тыс.руб, Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 составляют положительную величину 189 631 тыс. руб. Планируемый на 2026 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами (заключенными и с высокой вероятностью подписания) в полном объеме. В том числе с учетом текущего и прогнозируемого портфеля основных договоров и контрактов прогнозируется рост объемов продаж и прибыли в дальнейший период после 2026 года. Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся экономической обстановке, учитывая все риски. Позиция компании оценивается как устойчивая, стабильная. Факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены. Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности Таким образом, сомнений в непрерывности деятельности Общества у руководства Общества отсутствуют. Общество способно продолжать свою деятельность в следующем году и в обозримом будущем.	п. 20 ПБУ 1/2008
---	-----------------------------

12.11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты. <u>Экономическая среда</u> В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени. Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых	Информация Минфина России N ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации и о рисках хозяйственной деятельности и организации и в годовой бухгалтерской отчетности»
--	--

индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования всей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. 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 ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных обстоятельствах проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Организации в связи с отсутствием /незначительным объемом соответствующих операций.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в нескольких федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенно негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества:

По состоянию на Окончание проверяемого периода не были завершены следующие исполнительные производства:

<u>№</u>	<u>номер дела</u>	<u>контрагент</u>	<u>предмет / описание</u>	<u>По состоянию на 31.12.2025 и на дату составления данного пояснения задолженность Ответчика составляет</u>

	<u>№ А29-12228/2024</u>	<u>ИП Макарова Александра Николаевна (ИНН: 110106263954)</u>	<u>пени</u>	<u>501 554,24</u>
	<u>№ А29-8752/2024</u>	<u>ООО «Баско» (ИНН: 1101144586)</u>	<u>Задолженность/пени</u>	<u>342 560 руб. 50 коп. задолженности, 101 694 руб. 83 коп. неустойки, 5471 руб. 00 коп. расходов по уплате государственной пошлины.</u>
	<u>№ А29-11963/2023</u>	<u>ООО «Аквасервис» (ИНН: 1108020526)</u>	<u>Задолженность/пени</u>	<u>зadолженность в сумме 897 523 руб. 20 коп., проценты за пользование чужими денежными средствами в сумме 19 130 руб. 77 коп.</u>
	<u>№ А29-4745/2022</u>	<u>ООО «РИМ» (ИНН: 1101063979)</u>	<u>Задолженность/пени</u>	<u>4478189 руб. 52 коп. задолженности, 1430865 руб. 59 коп. пени</u>

пер ла	контрагент	Статус Организации (истец/ответчик)	сумма иска / претензии	сумма возможных финансов обязательств Организации текущий статус дела/претенз	
	9- /2025	ООО «Тонус Плюс» (ИНН 5906087560)	Истец	4 810 898,54	РЕШЕНИЕ АС РК от 04.03.2026 -Исковые требов удовлетворить.
	9- /2025	ООО «Руфинг» (ИНН 1101107841)	Истец	1 335 076,00	РЕЗОЛЮТИВНАЯ ЧАСТЬ РЕШЕНИЯ от 02.12.2025- Иск удовлетворить.

По состоянию на 31.03.2026 задолженнсть ООО «Тонус плюс» оплачена только в размере -250 000.00 рублей

По состоянию на 31.03.2026 задолженнсть ООО «Руфинг» составляет -1 335 076,00 рублей

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента