

**АО «ЭКО-БАЛТ»**  
**ИНН 7804061246 КПП 470301001**  
**188689, Ленинградская область, Всеволожский р-н, ГП Янино-1, территория**  
**производственная зона Янино, проезд Терминальный, здание 2, помещение 32**

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ЭКО-БАЛТ» за 2025 год.**

**1. Информация об организации.**

Полное фирменное наименование общества: **Акционерное общество «ЭКО-Балт»**  
Основной государственный регистрационный номер: 1027802487338  
ИНН 7804061246  
Форма собственности: Акционерное общество, частная.  
Адрес: 188689, Ленинградская область, Всеволожский р-н, ГП Янино-1, территория  
Производственная зона Янино, проезд Терминальный, здание 2, пом.32.  
Дата государственной регистрации: 14 декабря 1996 года  
Уставный капитал общества составляет 18 тыс. рублей.  
Количество акций, выпущенных обществом, составляет: 100 шт., из них  
обыкновенные 100.  
Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.  
Предприятие относится к субъектам крупного предпринимательства.  
Учредителями Общества являются физические и юридические лица.

**Список аффилированных лиц:**

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается с согласия физ. лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным   | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % |
|-------|---|---|---|--|--|
| 1.    | ООО НПП «Кузбасс-ЭКО»   | Новокузнецк, Кемеровская область  | Организация, имеющая право распоряжаться более чем 20% голосов  | 14.12.1996г.                           | <b>24</b>  |
| 2.    | Родькин Светослав Петрович  | г. Геленджик, Краснодарский край  | Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% голосов, лицо является членом Совета директоров общества.                   | 14.12.1996г                            | <b>27</b>  |
| 3.    | Родькин Илья Святославович  | Санкт-Петербург   | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества, лицо является членом Совета директоров общества. | 15.07.2021г                            | <b>19</b>  |

|    |                                   |  |   |             |    |
|----|-----------------------------------|--|---|-------------|----|
| 4. | Родькин Алексей<br>Святославович  | Новокузнецк,<br>Кемеровская<br>область | Лицо является членом<br>Совета директоров<br>общества | 15.07.2021г | 0  |
| 5. | Рылов Вадим<br>Олегович           | Санкт-<br>Петербург                    | Лицо является членом<br>Совета директоров<br>общества | 15.07.2021г | 15 |
| 6. | Машненко<br>Владимир<br>Сергеевич | Санкт-<br>Петербург                    | Лицо является членом<br>Совета директоров<br>общества | 15.07.2021г | 15 |

Бенефициарным владельцем Общества является Родькин Светослав Петрович.  
Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила 147 человек.  
Единоличным органом управления Общества является генеральный директор Родькин Илья Святославович на основании протокола заседания Совета директоров №1 от 16.12.2024г.

Главный бухгалтер общества: Буховец Ольга Васильевна.

**Сведения о регистраторе:**

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров. Регистратором общества утвержден АО «Ведение реестров компаний» ИНН/КПП 6661049239/ 781343001, Адрес. 620014, Свердловская область, Екатеринбург г., Добролюбова ул., дом №16.

На основании Закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 общество подлежит обязательному аудиту. Проверку и подтверждение правильности бухгалтерской отчетности Общества осуществляет ООО «Аудит Транс» - Действительный член СРО аудиторов Аудиторская Ассоциация «Содружество». Регистрационный номер в реестре СРО ААС ОРНЗ – 11606056536, ИНН 7826666870 / КПП 780101001. Адрес: 199004, Россия, Санкт-Петербург В.О. Средний пр. д.4, лит. Б, пом. 6-Н, ком. 10

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Основные виды хозяйственной деятельности Общества в 2025г.:

- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.  
(код ОКВЭД 46.73).

**Сведения о лицензиях организации или членстве в СРО**

**Организация имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:**

Общество имеет лицензию № ЛО41-01149-47/00271655 от 18.05.2022 на медицинскую деятельность при проведении медицинских осмотров (предсменные, послесменные, предрейсовые).

**Сведения о праве собственности на недвижимое имущество**

У Общества не зарегистрированы права собственности на недвижимое имущество.

**Сведения об аренде недвижимого имущества.**

Обществом заключены договоры:

- на аренду офисных помещений №5-2025 от 01 мая 2025г по адресу:188689, Ленинградская область, Всеволожский р-н, городской поселок Янино-1, территория производственная зона Янино, здание 2;

- на аренду складских помещений №3-2025 от 28 января 2025г по адресу:188689, Ленинградская область, Всеволожский р-н, Заневское городское поселение, городской поселок Янино-1, территория производственная зона Янино, Терминальный проезд.
- на аренду торгово-выставочного павильона №1-2025 от 01 января 2025 года по адресу: 188689, Ленинградская область, Всеволожский р-н, городской поселок Янино-1, территория производственная зона Янино, здание 1;

#### **Сведения о праве собственности и аренды земли**

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности.

#### **Товарные знаки, членство в саморегулируемых организациях**

Общество имеет зарегистрированные товарные знаки:

- Регистрационное свидетельство № 771218 от 18.03.2020.
- Регистрационное свидетельство № 668614 от 29.12.2016
- Регистрационное свидетельство № 545996 от 20.09.2013
- Регистрационное свидетельство № 417372 от 21.11.2008
- Регистрационное свидетельство № 411461 от 21.11.2008
- Регистрационное свидетельство № 405893 от 01.12.2008
- Регистрационное свидетельство № 403546 от 21.11.2008
- Регистрационное свидетельство № 350118 от 09.02.2007

Товарные знаки используются для маркировки продукции.

**Общество не является членом саморегулируемых организаций.**

## **2. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартам бухгалтерского учета РФ, а именно Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34Н от 29.07. 1998г. и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Все хозяйственно-финансовые операции в АО «ЭКО-Балт» проводились в соответствии с учетной политикой на 2025г.

Учетная политика Общества отвечает требованиям полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Активы и обязательства Общества отражаются обособлено от активов и обязательств собственников и других организаций, соблюдается допущение непрерывности деятельности, факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока погашения. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок погашения по ним составляет не более 12

месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются, как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Информация в бухгалтерской отчетности за 2025 год считается существенной, если она составляет более 5 % строки баланса, строк в отчете о финансовых результатах, отчетах о движении денежных средств и капитала. Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Принятая учетная политика применяется последовательно с одного отчетного периода к другому. 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:

- предоставления бухгалтерской отчетности;
- изменения статей в бухгалтерской отчетности: показатели, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов, восстановление обесценения и прочие) сворачиваются в отчете о финансовых результатах (ранее предоставлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось с применением специализированной программы «1С-предприятие 8.3»

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### **3. Основные средства**

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10-21 "Малоценное оборудование и запасы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации ОС.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Организация ежегодно проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации регулярно проверяются на соответствие условиям использования объекта ОС. Проверка проводится на конец отчетного года, в течение текущего года изменение сроков, изменение ликвидационной стоимости и способ начисления амортизации не меняется. По результатам проверки может быть принято решение об изменении одного или нескольких элементов. Корректировки отражаются, как изменение оценочных значений, то есть перспективно (без пересчёта показателей прошлых лет).

В соответствии с ФСБУ 25/2018 в составе ППА учитываются договоры аренды офисных помещений, складских помещений и земельных участков, а также оборудование, приобретенное в лизинг. Предметы аренды отражаются на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Первоначально обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки с использованием дисконтирования.

Процентная ставка по договорам аренды определяется исходя из процентной ставки по кредитам в рублях, предоставленных обществу Филиалом ПАО «Банк Уралсиб» в г. Санкт-Петербург на дату заключения договора, а по договорам лизинга определяется на основании самого договора лизинга, заключенного с лизинговой компанией.

Объекты ОС в виде ремонта основных средств отсутствуют.

#### **4. Нематериальные активы**

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА

#### **5. Капитальные вложения во внеоборотные активы**

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

## 6. Запасы

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Учет материалов ведется по фактической себестоимости, т.е. все иные затраты на приобретение МПЗ включаются в стоимость МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

На основании п. 21 раздела 2 ФСБУ 5/2019 затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу не включаются в фактическую себестоимость товаров, а учитываются в составе расходов на продажу, распределяясь в конце каждого отчетного месяца на остаток.

На основании п. 36 раздела 4 ФСБУ 5/2019 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости.

Организация ежегодно проверяет запасы на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

## 7. Дебиторская задолженность

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, т.е. срок её погашения, определенного по условиям договора, составляет менее 12 месяцев.

Общество осуществляет классификацию дебиторской задолженности по видам расчетов, выделяя дебиторскую задолженность:

- по расчетам с покупателями и заказчиками за реализованные товары, услуги;
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным (за исключением авансов, выданных на приобретение/ создание основных средств, нематериальных активов, финансовых активов);
- по расчетам по налогам (переплата по различным налогам);
- расчеты с персоналом по прочим операциям (выданные сотрудникам займы);
- сальдо по ЕНС;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами, например, по аренде, по операциям с ценными бумагами, по претензиям, по договорам страхования, по расчетам с персоналом, приобретенные права.

Дебиторская задолженность, не погашенная в срок, установленный договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иными способами, а так же задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. По оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности. списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течении 5 лет.

## 8. Кредиторская задолженность.

Общество разделяет кредиторскую задолженность на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока погашения. Краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженность подлежат обособленному представлению в финансовой отчетности. В связи с этим Общество реклассифицирует долгосрочную задолженность в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора до момента ее погашения остается менее 12 месяцев с отчетной даты.

Общество осуществляет классификацию кредиторской задолженности по видам расчетов, выделяя кредиторскую задолженность:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками, т.е. задолженность за приобретенные товары, работы, услуги;
- по расчетам с покупателями и заказчиками по авансам полученным;
- по расчетам по налогам;
- по расчетам с социальным фондом;
- по расчетам по аренде;
- по расчетам с разными кредиторами.

### **9. Заемные средства.**

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами. Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

### **10. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- Резерв для оплаты отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованного работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

- Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги создаются в соответствии с приказом об учетной политике.

### **11. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные

налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» или долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

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

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 15 829 757 руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 3 957 440 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 24 443 317 руб.

Условный налог на прибыль составил 6 110 830 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составил 3 957 440 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

Отложенный налог на прибыль составил 3 198 000 рублей

## **12. Классификация доходов**

Доходы общества отражались в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н

Доходами общества является выручка от продажи товаров и оказания услуг.

Прочими доходами Общества являются:

- % за предоставленные займы;
- бонусы;
- поступления, связанные с продажей прочего имущества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно,
- суммы кредиторской и задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Величина прочих поступлений определяется в следующем порядке: кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации, иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

## **13. Классификация расходов**

Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н. Расходы организации принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной

форме или величине кредиторской задолженности. Расходы формируются следующим образом: все расходы, связанные с продажей товара, учитываются на сч.44.

При формировании расходов обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- транспортные расходы;
- прочие затраты.

Для целей формирования организацией финансового результата определяется себестоимость проданного товара, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

Прочими расходами общества являются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- % за полученные кредиты и займы;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы,
- прочие расходы.

Для целей бухгалтерского учета в обществе величина прочих расходов определяется в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом;
- дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Общехозяйственные и коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

Запасы, приобретенные Обществом и предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы в том периоде, в котором были приобретены, сразу на сч 44 «Расходы на продажу».

#### **14. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, средства в расчетах отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: прочие расходы – 3 695 тыс. руб.

**15. Информация о финансовом положении организации, сопоставимых данных за отчетный и предшествующий годы.**

Выручка от реализации г в 2025 г. составила **1 891 233 тыс. руб.**, в том числе:

- От продажи покупных товаров – **1 885 307 тыс. руб.**
- Прочие услуги – **5 926 тыс. руб.**

|     |                                      | 2025г.              | 2024г.      | разница  |
|-----|--------------------------------------|---------------------|-------------|----------|
|     |                                      | Ед. изм., тыс. руб. |             |          |
| 1.  | <b>Выручка от реализации товаров</b> | 1 891 233           | 1 981 922   | -90 689  |
| 2.  | <b>Себестоимость</b>                 | (1 124 394)         | (1 352 270) | -227 876 |
| 3.  | Валовая прибыль                      | 766 839             | 629 652     | +137 187 |
| 4.  | Коммерческие расходы                 | (580 068)           | (414 050)   | +166 018 |
| 5.  | Прочие доходы                        | 35 200              | 144 399     | -109 199 |
| 6.  | Прочие расходы                       | (197 528)           | (281 799)   | - 84 271 |
| 7.  | Прибыль до налогообложения           | 24 443              | 78 202      | - 53 759 |
| 8.  | Налог на прибыль                     | (7 155)             | (17 388)    | -10 233  |
|     | В том числе текущий налог на прибыль | (3 957)             | (17 391)    | - 13 434 |
| 9.  | Отложенный налог на прибыль          | (3 198)             | 3           | -3 195   |
| 10. | Прочее                               | (181)               | (613)       | - 432    |
| 11. | Чистая прибыль                       | 17 107              | 60 201      | -43 094  |

Затраты, связанные с продажей товаров в 2025г.составили:

- амортизация ОС и ППА: 53 772 тыс. рублей;
- амортизация НМА: 400 тыс.руб.
- фонд оплаты труда ОПР и страховые взносы: 232 780 тыс. рублей;
- расходы на доставку товаров: 86 987 тыс.руб.
- прочие расходы, связанные с продажей: 206 129 тыс. рублей.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

**16. Информация о связанных сторонах.**

Согласно п.4 ПБУ 11/208 связанными сторонами компании являются:

| Связанные стороны | Характер отношений | Вид операций | Объем операций тыс. рублей | Стоимостные показатели по не завершенным на конец | Условия расчетов |
|-------------------|--------------------|--------------|----------------------------|---|------------------|
|                   |                    |              |                            |   |                  |

|   |   |                   |         | отчетного периода операциям, тыс. рублей |            |
|---|---|-------------------|---------|--|------------|
| <u>ОО</u><br><u>Заневский</u><br><u>терминал"</u> | <u>Учредители:</u><br><br>Родькин Святослав Петрович,<br>ИНН 421700630395<br>51%, 5 100 руб., 19.08.2003<br><br>Родькин Илья Святославович,<br>ИНН 782616803506<br>19%, 1 900 руб., 19.08.2003<br><br>Машненко Владимир Сергеевич,<br>ИНН 781408185328<br>15%, 1 500 руб., 19.08.2003<br><br>Рылов Вадим Олегович,<br>ИНН 780715960369<br>15%, 1 500 руб., 19.08.2003.    | Аренда помещений  | 37 180  | 16 933                                   | Ежемесячно |
| <u>ОО «ЮСГ-</u><br><u>емикл</u><br><u>УС»</u>     | <u>Учредители:</u><br><br>Родькин Святослав Петрович,<br>ИНН 421700630395<br>51%, 63 750 руб., 08.02.2019<br><br>Родькин Илья Святославович,<br>ИНН 782616803506<br>19%, 23 750 руб., 08.02.2019<br><br>Машненко Владимир Сергеевич,<br>ИНН 781408185328<br>15%, 18 750 руб., 08.02.2019<br><br>Рылов Вадим Олегович,<br>ИНН 780715960369<br>15%, 18 750 руб., 08.02.2019 | Покупка товара    | 5 878   | 0  | Ежемесячно |
| <u>ОО «ЮСГ-</u><br><u>емикл</u><br><u>УС»</u>     | <u>Учредители:</u><br><br>Родькин Святослав Петрович,<br>ИНН 421700630395<br>51%, 63 750 руб., 08.02.2019<br><br>Родькин Илья Святославович,<br>ИНН 782616803506<br>19%, 23 750 руб., 08.02.2019<br><br>Машненко Владимир Сергеевич,<br>ИНН 781408185328<br>15%, 18 750 руб., 08.02.2019<br><br>Рылов Вадим Олегович,<br>ИНН 780715960369<br>15%, 18 750 руб., 08.02.2019 | Реализация товара | 197 237 | 50 901                                   | Ежемесячно |

|  |  |                           |         |         |  |
|--|--|---------------------------|---------|---------|--|
| <u>Родькин С.</u>  | Акционер 27%   | Предоставлен<br>фин. займ | 101 599 | 350 307 | Возврат по<br>заявлению,<br>проценты<br>ежемесячно |
| <u>Лашенков<br/>С.</u>   | Акционер 15%   | Предоставлен<br>фин. займ | 755     | 4 073   | Возврат по<br>заявлению,<br>проценты<br>ежемесячно |
| <u>Родькин<br/>С.</u>  | Акционер 19%   | Предоставлен<br>фин. займ | 954     | 4 156   | Возврат по<br>заявлению,<br>проценты<br>ежемесячно |
| <u>Белов В.О.</u>  | Акционер 15%   | Предоставлен<br>фин. займ | 752     | 2 570   | Возврат по<br>заявлению,<br>проценты<br>ежемесячно |
| <u>ОО<br/>"Трассер"</u>  | <u>Учредители:</u><br><br>Родькина Ольга Александровна,<br>ИНН 780615198115<br>51%, 5 100 руб., 01.07.2013<br><br>Родькин Илья Святославович,<br>ИНН 782616803506<br>49%, 4 900 руб., 01.07.2013   | нет                       |         |         |  |
| <u>ОО ДПО<br/>Академия<br/>экстильной<br/>промышлен<br/>ности, моды,<br/>миджа и<br/>гиля<br/>"РАССЕР"</u> | <u>Учредители:</u><br><br>Родькина Ольга Александровна,<br>ИНН 780615198115<br>22.07.2013<br><br>Родькин Илья Святославович,<br>ИНН 782616803506<br>22.07.2013   | нет                       |         |         |  |
| <u>ОО «НПП<br/>узбасс-<br/>КО»</u>   | <u>Учредители:</u><br><br>Родькин Святослав Петрович,<br>ИНН 421700630395<br>90%, 180 000 руб., 29.08.2014<br><br>Родькин Илья Святославович,<br>ИНН 782616803506<br>5%, 10 000 руб., 23.12.2019<br><br>Родькин Алексей Святославович<br>ИНН 772017794197<br>5%, 10 000 руб., 29.08.2014 | нет                       |         |         |  |

**17. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.**

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

| За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------|------------|
| 100        | 100        |

| Наименование показателя  | 2025 г. | 2024 г. |
|--|---------|---------|
| Прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды | 17 107  | 60 201  |
| Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период   |         |         |
| Базовая прибыль (убыток) отчетного периода   |         |         |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций   |         |         |
| Базовая прибыль (убыток) на одну акцию   | 171     | 6       |

### 18. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов не существует.

### 19. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

### 20. Сведения об оценочных резервах

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 во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

### 21. Информация о расходах на основной управленческий аппарат.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители генерального директора.

В 2024 году: размер краткосрочных вознаграждений, начисленный основному управленческому персоналу за отчетный период: на оплату труда – 7 941 тыс. рублей. Премий, бонусов и иных стимулирующих выплат не производилось. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись и не выплачивались. Из начисленных выплат в отчетном году удержано и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 1 032 тыс. рублей.

В 2025 году: размер краткосрочных вознаграждений, начисленный основному управленческому персоналу за отчетный период: на оплату труда – 10 433 тыс. рублей. Премий, бонусов и иных стимулирующих выплат не производилось. Долгосрочные

вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись и не выплачивались. Из начисленных выплат в отчетном году удержано и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 1 455 тыс. рублей. Планируемый размер вознаграждений, основного управленческого персонала на 2026 год не изменится.

## **22. Информация о сегментах.**

АО «ЭКО-Балт» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

## **23. Экономическая среда, в которой общество осуществляет свою деятельность.**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжает развиваться и подвержена часто вносимым изменениям, а так же допускает возможность разных толкований.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных курсов в течение 2025г.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Невозможно определить, как долго она будет продолжаться и на каком уровне финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от финансовых результатов.

## **24. Прочие сведения.**

### **Информация о филиалах и обособленных подразделениях.**

Филиалов и обособленных подразделений у Организации нет.

### **Информация о дочерних и зависимых обществах.**

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

### **Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.**

### **Информация об экологических показателях.**

В процессе производства образуются только отходы, которые невозможно в дальнейшем использовать, они подлежат уничтожению. Бухгалтерский учет отходов (обрубков, обрезков, стружки, лома, ветоши и т.п.) не ведется.

Выбросов загрязняющих атмосферных воздух не образуется.

### **Информация об автотранспортных средствах**

В организации нет автотранспортных средств, имеющих разрешенную максимальную массу свыше 12 тонн.

### **Информация о совершенных Обществом крупных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом № 208-ФЗ «О акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

## **25. Риски, условные обстоятельства.**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

**Экономическая среда, в которой общество осуществляет свою деятельность.**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжает развиваться и подвержена часто вносимым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в России. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Геополитическая ситуация привело к росту валютных курсов, а далее стабилизации в конце. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Невозможно определить, как долго она будет продолжаться и на каком уровне финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от финансовых результатов.

## **26. Итоги и перспективы**

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев. АО «ЭКО-Балт» намерено осуществлять и расширять деятельность в сфере оптовой торговли строительными материалами, лакокрасочной продукции и санитарно-технического оборудования.

Источники будущих доходов – оплата за проданные товары поступающая от покупателей и заказчиков.

Генеральный директор:

Родькин И.С.

Главный бухгалтер:

Буховец О.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Период | Изменения за период                      |                                       |           |  |                                       |             |             |  |                                       |  |                                       |
|-------------------------------|--------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
|                               |        | На начало года                           |                                       | поступило | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | пересценка                               |                                       | На конец периода                         |                                       |
|                               |        | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего |        | 930                                      | (137)                                 | 771       | -  | (400)                                 | -           | -           | -  | 1 702                                 | (537)                                    |                                       |
| в том числе:                  |        | 191                                      | -                                     | 739       | -  | (137)                                 | -           | -           | -  | 930                                   | (137)                                    |                                       |
| Программы ЭВМ                 |        | 930                                      | (137)                                 | 771       | -  | (400)                                 | -           | -           | -  | 1 702                                 | (537)                                    |                                       |
| из них исключительные права   |        | 191                                      | -                                     | 739       | -  | (137)                                 | -           | -           | -  | 930                                   | (137)                                    |                                       |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                              | Период | Изменения за период                      |                                       |           |  |                                       |             |             |  |                                       |  |                                       |
|--|--------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
|  |        | На начало года                           |                                       | поступило | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | пересценка                               |                                       | На конец периода                         |                                       |
|  |        | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы созданные организацией - всего |        | -  | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |

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        | неамортизируемые | амортизируемые        | неамортизируемые | амортизируемые        | неамортизируемые |
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | -                     | 1 165            | 793                   | -                | 191                   | -                |
| в том числе:                                   | -                     | -                | -                     | -                | -                     | -                |
| Программы ЭВМ                                  | -                     | 1 165            | 793                   | -                | 191                   | -                |
| 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. |                 |
|---|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
|   | с ограничениями       | без ограничений | с ограничениями       | без ограничений | с ограничениями       | без ограничений |
| 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 | Изменения за период |                         |                     |                         |         |             |         |   |                     |                         |
|---|--------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
|   |        | На начало года      |                         | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | На конец периода    |                         |
|   |        | фактические затраты | накопленное обесценение |                     |                         |         |             |         |   | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего |        | -                   | -                       | -                   | -                       | -       | -           | 771     | (771)   | -                   | -                       |
| в том числе:  |        | -                   | -                       | -                   | -                       | -       | -           | 739     | (739)   | -                   | -                       |
| Программы ЭВМ   |        | -                   | -                       | -                   | -                       | -       | -           | 771     | (771)   | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     |        | -                   | -                       | -                   | -                       | -       | -           | 739     | (739)   | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего    |        | -                   | -                       | -                   | -                       | -       | -           | -       | -   | -                   | -                       |

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

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

**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя  | Период     | Изменения за период                      |                                       |           |  |                                       |             |             |  |                                       |  |                                       |          |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|----------|
|  |            | На начало года                           |                                       | поступило | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                                       | переклассифицировано                     |                                       |          |
|  |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |          |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 55 107                                   | (30 649)                              | 5 521     | (1 365)                                  | 265                                   | (9 768)     | -           | -  | -                                     | -  | 71 926                                | (47 466) |
|  | За 2024 г. | 56 530                                   | (28 215)                              | 9 478     | (10 903)                                 | 7 284                                 | (9 728)     | -           | -  | -                                     | -  | 55 107                                | (30 649) |
| Сооружения   | За 2025 г. | 2 157                                    | (2 022)                               | -         | -  | -                                     | (56)        | -           | -  | -                                     | -  | 2 157                                 | (2 077)  |
|  | За 2024 г. | 2 157                                    | (1 962)                               | -         | -  | -                                     | (60)        | -           | -  | -                                     | -  | 2 157                                 | (2 022)  |
| Машины и оборудование (кроме основного)                                | За 2025 г. | 5 998                                    | (1 378)                               | 3 635     | (1 362)                                  | 265                                   | (1 115)     | -           | -  | -                                     | -  | 8 272                                 | (2 229)  |
|  | За 2024 г. | 3 704                                    | (751)                                 | 2 294     | -  | -                                     | (647)       | -           | -  | -                                     | -  | 5 999                                 | (1 378)  |
| Офисное оборудование   | За 2025 г. | 12 516                                   | (6 697)                               | 1 001     | -  | 418                                   | (2 330)     | -           | -  | -                                     | -  | 13 516                                | (9 028)  |
|  | За 2024 г. | 9 904                                    | (5 402)                               | 3 029     | (418)                                    | -                                     | (1 714)     | -           | -  | -                                     | -  | 12 516                                | (6 697)  |
| Транспортные средства  | За 2025 г. | 25 528                                   | (19 484)                              | -         | (3)                                      | 6 876                                 | (6 808)     | -           | -  | -                                     | -  | 25 528                                | (19 484) |
|  | За 2024 г. | 36 013                                   | (19 761)                              | -         | (10 485)                                 | -                                     | (6 808)     | -           | -  | -                                     | -  | 1 115                                 | (221)    |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                             | За 2025 г. | 230                                      | (198)                                 | 885       | -  | -                                     | (23)        | -           | -  | -                                     | -  | 230                                   | (198)    |
|  | За 2024 г. | 230                                      | (192)                                 | -         | -  | -                                     | (6)         | -           | -  | -                                     | -  | 8 677                                 | (2 254)  |
| Другие виды основных средств   | За 2025 г. | 8 677                                    | (860)                                 | -         | -  | -                                     | (1 395)     | -           | -  | -                                     | -  | 8 677                                 | (860)    |
|  | За 2024 г. | 4 522                                    | (167)                                 | 4 155     | -  | -                                     | (693)       | -           | -  | -                                     | -  | 8 677                                 | (860)    |
| Инвестиционная недвижимость  | За 2025 г. | -  | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  | -                                     | -        |
| Итого  | За 2024 г. | -  | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  | -                                     | -        |

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

| Наименование показателя            | Период     | Изменения за период                   |                                       |   |   |                                       |             |             |                                       |                                       |                                       |                                       |          |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------|
|                                    |            | На начало года                        |                                       | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                            |                                       | переклассифицировано                  |                                       |          |
|                                    |            | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |   | фактическая (переоцененная) стоимость               | накопленные амортизация и обесценение |             |             | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |          |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 82 448                                | (37 523)                              | 44 360  | (34 695)  | 32 630                                | (44 269)    | -           | -                                     | -                                     | -                                     | 79 450                                | (41 847) |
|                                    | За 2024 г. | 49 366                                | (26 820)                              | 59 860  | (26 777)  | 26 777                                | (37 480)    | -           | -                                     | -                                     | -                                     | 82 448                                | (37 523) |
| Здания                             | За 2025 г. | 36 040                                | (24 664)                              | 42 269  | (34 398)  | 32 333                                | (36 533)    | -           | -                                     | -                                     | -                                     | 43 912                                | (28 864) |
|                                    | За 2024 г. | 25 876                                | (20 832)                              | 36 679  | (26 515)  | 26 515                                | (30 346)    | -           | -                                     | -                                     | -                                     | 36 040                                | (24 664) |
| Транспортные средства              | За 2025 г. | 46 111                                | (12 669)                              | 1 739   | -   | -                                     | (7 426)     | -           | -                                     | -                                     | -                                     | 35 186                                | (12 780) |
|                                    | За 2024 г. | 23 234                                | (5 791)                               | 22 877  | -   | -                                     | (6 878)     | -           | -                                     | -                                     | -                                     | 46 111                                | (12 669) |
| Земельные участки                  | За 2025 г. | 297                                   | (190)                                 | 352   | (297)   | 297                                   | (310)       | -           | -                                     | -                                     | -                                     | 352                                   | (203)    |
|                                    | За 2024 г. | 255                                   | (195)                                 | 304   | (262)   | 262                                   | (256)       | -           | -                                     | -                                     | -                                     | 297                                   | (190)    |

**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        | неамортизируемые | амортизируемые        | неамортизируемые | амортизируемые        | неамортизируемые |
| Амортизируемые основные средства - всего   | 62 061                | 69 383           | 62 061                | 69 383           | 50 862                | 50 862           |
| в том числе:   |                       |                  |                       |                  |                       |                  |
| Здания   | 15 048                | 11 377           | 15 048                | 11 377           | 5 044                 | 5 044            |
| Сооружения   | 79                    | 135              | 79                    | 135              | 195                   | 195              |
| Машины и оборудование (кроме офисного)   | 6 042                 | 4 620            | 6 042                 | 4 620            | 2 973                 | 2 973            |
| Офисное оборудование   | 4 489                 | 5 818            | 4 489                 | 5 818            | 4 503                 | 4 503            |
| Транспортные средства  | 28 938                | 39 476           | 28 938                | 39 476           | 33 696                | 33 696           |
| Производственный и хозяйственный инвентарь   | 894                   | 32               | 894                   | 32               | 37                    | 37               |
| Земельные участки  | 149                   | 107              | 149                   | 107              | 99                    | 99               |
| Другие виды основных средств   | 6 423                 | 7 817            | 6 423                 | 7 817            | 4 356                 | 4 356            |
| Неамортизируемые основные средства - всего   | -                     | -                | -                     | -                | -                     | -                |
| в том числе:   |                       |                  |                       |                  |                       |                  |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы |                       |                  |                       |                  |                       |                  |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются   |                       |                  |                       |                  |                       |                  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости |  |  |
|---|--|--|

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя   | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего  | -                     | -                     | -                     |
| 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     | 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. | -                   | -                       | 42 291  | -           | -                | (41 748)                                    | 543                 | -                       |
|   | За 2024 г. | 1 447               | -                       | 61 834  | -           | (2 031)          | (61 250)                                    | -                   | -                       |
| в том числе:  | За 2025 г. | -                   | -                       | 4 333   | -           | -                | (3 791)                                     | 543                 | -                       |
|   | За 2024 г. | 1 447               | -                       | 2 778   | -           | (1 975)          | (2 251)                                     | -                   | -                       |
| Транспортные средства   | За 2025 г. | -                   | -                       | 1 739   | -           | -                | (1 739)                                     | -                   | -                       |
| Здания  | За 2024 г. | -                   | -                       | 21 661  | -           | -                | (21 661)                                    | -                   | -                       |
| Земельные участки   | За 2025 г. | -                   | -                       | 35 897  | -           | -                | (35 897)                                    | -                   | -                       |
| Оборудование (объекты основных средств)                       | За 2024 г. | -                   | -                       | 33 991  | -           | -                | (33 991)                                    | -                   | -                       |
| Оборудование к установке                                      | За 2025 г. | -                   | -                       | 321     | -           | -                | (321)                                       | -                   | -                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                        | За 2024 г. | -                   | -                       | 275     | -           | -                | (275)                                       | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего     | За 2025 г. | 80                  | -                       | 1 362   | -           | -                | (1 362)                                     | 218                 | -                       |
| в том числе:  | За 2024 г. | -                   | -                       | 505     | -           | -                | (368)                                       | 80                  | -                       |
| Сервер SuperMicro SYS-1029F процессор CPU Intel Xeon          | За 2025 г. | -                   | -                       | 368     | -           | -                | (368)                                       | -                   | -                       |
| Противопожарная стена (склад №2)                              | За 2024 г. | 80                  | -                       | -       | -           | -                | -   | 80                  | -                       |
| Система пожаротушения на складе №4                            | За 2025 г. | -                   | -                       | 80      | -           | -                | -   | 80                  | -                       |
| Система пожаротушения на складе №2                            | За 2024 г. | -                   | -                       | 46      | -           | -                | -   | 46                  | -                       |
| Система пожаротушения на складе №5                            | За 2025 г. | -                   | -                       | 46      | -           | -                | -   | 46                  | -                       |
| Неотделенное улучшение - бетонный пол                         | За 2024 г. | -                   | -                       | 46      | -           | -                | -   | 46                  | -                       |
| Система видеонаблюдения на складе №3 (Заневский Терминал)     | За 2025 г. | -                   | -                       | 809     | -           | -                | (809)                                       | -                   | -                       |
| Система видеонаблюдения на складе №2 (Заневский Терминал)     | За 2024 г. | -                   | -                       | 787     | -           | -                | (787)                                       | -                   | -                       |
| Система видеонаблюдения на складе №1 (Заневский Терминал)     | За 2025 г. | -                   | -                       | 894     | -           | -                | (894)                                       | -                   | -                       |
| Система видеонаблюдения на складе ЛЕЖ (Заневский Терминал)    | За 2024 г. | -                   | -                       | 635     | -           | -                | (635)                                       | -                   | -                       |
| Система видеонаблюдения                                       | За 2025 г. | -                   | -                       | 273     | -           | -                | (273)                                       | -                   | -                       |



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                        | резерв под обесценение | затраты   | списано                   |                        | Изменения за период       |                        | На конец периода          |                        |
|--|------------|---------------------------|------------------------|------------------------|-----------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|  |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        |           | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Запасы - всего                                     | За 2025 г. | 521 814                   | (4 527)                |                        | 1 284 667 | (1 222 095)               | 91                     | X                         |                        | 584 386                   | (4 435)                |
|  | За 2024 г. | 479 126                   | (3 119)                |                        | 1 475 653 | (1 433 165)               | (1 407)                | X                         |                        | 521 814                   | (4 527)                |
| в том числе:                                       |            |                           |                        |                        |           |                           |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы                                  | За 2025 г. | 3 512                     | -                      |                        | 45 019    | (47 909)                  |                        |                           |                        | 855                       | 1 477                  |
|  | За 2024 г. | 973                       | -                      |                        | 43 834    | (41 830)                  |                        |                           |                        | 535                       | 3 512                  |
| Товары   | За 2025 г. | 500 712                   | (4 527)                |                        | 1 184 475 | (1 124 423)               | 91                     |                           |                        | (855)                     | 559 910                |
|  | За 2024 г. | 466 053                   | (3 119)                |                        | 1 387 905 | (1 352 713)               | (1 407)                |                           |                        | (535)                     | (4 435)                |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 17 591                    | -                      |                        | 55 172    | (49 764)                  |                        |                           |                        |                           |                        |
|  | За 2024 г. | 12 099                    | -                      |                        | 44 114    | (38 622)                  |                        |                           |                        |                           |                        |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | 34 669                | 21 381                | 13 494                |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Товары                                | 34 669                | 21 381                | 13 494                |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

**7. Дебиторская задолженность**  
**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                         | Период                   | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде) |                               |  |                                    |                        |            |                        |                      |        |                    | На конец периода    |                      |                               |        |        |
|---|--------------------------|--|-------------------------------|--|------------------------------------|------------------------|------------|------------------------|----------------------|--------|--------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|--------|--------|
|   |                          | На начало года   |                               | поступило  |                                    |                        |            | слисвано               |                      |        |                    |                     | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |        |        |
|   |                          | 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 |        |                    |                     |                      |                               |        |        |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-   | -<br>-                        | -<br>-   | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-     | -<br>-                 | -<br>-               | -<br>- | -<br>-             | -<br>-              | -<br>-               | -<br>-                        | -<br>- | -<br>- |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 554 133<br>511 552   | (13 119)<br>(14 187)          | 499 805<br>528 089   | (817)<br>(2)                       | (543 623)<br>(485 508) | -<br>-     | -<br>-                 | (12 251)<br>(1 070)  | -<br>- | 510 315<br>554 133 | (1 685)<br>(13 119) | -<br>-               | -<br>-                        | -<br>- | -<br>- |
| в том числе:                                    |                          |  |                               |  |                                    |                        |            |                        |                      |        |                    |                     |                      |                               |        |        |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 104 817<br>101 629   | (13 117)<br>(14 017)          | 47 847<br>104 817  | -<br>-                             | (104 817)<br>(101 629) | -<br>-     | -<br>-                 | (12 249)<br>(900)    | -<br>- | 47 847<br>104 817  | (868)<br>(13 117)   | -<br>-               | -<br>-                        | -<br>- | -<br>- |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 407 715<br>383 419   | (2)<br>(170)                  | 451 710<br>407 715   | (817)<br>(2)                       | (407 715)<br>(383 419) | -<br>-     | -<br>-                 | (2)<br>(170)         | -<br>- | 451 710<br>407 715 | (817)<br>(2)        | -<br>-               | -<br>-                        | -<br>- | -<br>- |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 24 900<br>17 911   | -<br>-                        | 6 989<br>-   | -<br>-                             | (24 118)<br>-          | -<br>-     | -<br>-                 | -<br>-               | -<br>- | 782<br>-           | (2)                 | -<br>-               | -<br>-                        | -<br>- | -<br>- |
| Расчеты по налогам и сборам                     | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 10 547<br>8 131  | -<br>-                        | 2 416<br>-   | -<br>-                             | (3 448)<br>-           | -<br>-     | -<br>-                 | -<br>-               | -<br>- | 24 900<br>7 099    | -<br>-              | -<br>-               | -<br>-                        | -<br>- | -<br>- |
| Расчеты по претензиям                           | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 3 102<br>-   | -<br>-                        | -<br>-   | -<br>-                             | (2 493)<br>-           | -<br>-     | -<br>-                 | -<br>-               | -<br>- | 10 547<br>609      | -<br>-              | -<br>-               | -<br>-                        | -<br>- | -<br>- |
| Расчеты по ЕНС                                  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-   | -<br>-                        | 3 102<br>248   | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-     | -<br>-                 | -<br>-               | -<br>- | 3 102<br>248       | -<br>-              | -<br>-               | -<br>-                        | -<br>- | -<br>- |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям        | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 3 052<br>462   | -<br>-                        | -<br>-   | -<br>-                             | (1 032)<br>(460)       | -<br>-     | -<br>-                 | -<br>-               | -<br>- | 2 020<br>3 052     | -<br>-              | -<br>-               | -<br>-                        | -<br>- | -<br>- |
| Итого   | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 554 133<br>511 552   | (13 119)<br>(14 187)          | 499 805<br>528 089   | (817)<br>(2)                       | (543 623)<br>(485 508) | -<br>-     | -<br>-                 | (12 251)<br>(1 070)  | X<br>X | 510 315<br>554 133 | (1 685)<br>(13 119) | X<br>X               | -<br>-                        | -<br>- | -<br>- |

**7.2. Просроченная дебиторская задолженность**

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

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                          | Период                   | На начало года     | Изменения за период<br>(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               | на доходы | переклассифицировано |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего               | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 735 178<br>576 695 | 38 312<br>163 359  | -<br>-                             | (10 058)<br>(4 876)    | -<br>-    | 763 432<br>735 178   |                  |
| в том числе:                                     |                          |                    |  |                                    |                        |           |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства по аренде             | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 8 519<br>4 036     | 812<br>9 359   | -<br>-                             | (7 058)<br>(4 876)     | -<br>-    | 2 273<br>8 519       |                  |
| Долгосрочные кредиты                             | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 400 000<br>340 000 | -<br>60 000  | -<br>-                             | (3 000)<br>-           | -<br>-    | 397 000<br>400 000   |                  |
| Долгосрочные займы                               | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 326 659<br>232 659 | 37 500<br>94 000   | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-    | 364 159<br>326 659   |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего              | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 185 024<br>251 033 | 97 182<br>164 697  | -<br>-                             | (153 910)<br>(230 706) | -<br>-    | 128 296<br>185 024   |                  |
| в том числе:                                     |                          |                    |  |                                    |                        |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 137 873<br>144 785 | 38 658<br>131 741  | -<br>-                             | (130 346)<br>(138 653) | -<br>-    | 46 185<br>137 873    |                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 1 114<br>49 480    | 715<br>768   | -<br>-                             | (844)<br>(49 134)      | -<br>-    | 985<br>1 114         |                  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 13<br>1 456        | 770<br>13  | -<br>-                             | (13)<br>(1 456)        | -<br>-    | 770<br>13            |                  |
| Расчеты по аренде                                | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 13 512<br>17 810   | 14 882<br>13 512   | -<br>-                             | (13 512)<br>(17 810)   | -<br>-    | 14 882<br>13 512     |                  |
| Краткосрочные кредиты                            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>14 463        | -<br>-   | -<br>-                             | -<br>(14 463)          | -<br>-    | -<br>-               |                  |
| Проценты по займам и кредитам                    | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 5 487<br>2 430     | 5 045<br>5 487   | -<br>-                             | (5 487)<br>(2 430)     | -<br>-    | 5 045<br>5 487       |                  |
| Расчеты по налогам и сборам                      | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 2 082<br>5 583     | 31 017<br>2 082  | -<br>-                             | (2 082)<br>(5 583)     | -<br>-    | 31 017<br>2 082      |                  |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 1 626<br>1 177     | 5 600<br>1 626   | -<br>-                             | (1 626)<br>(1 177)     | -<br>-    | 5 600<br>1 626       |                  |
| Краткосрочные обязательства по аренде            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 23 317<br>13 849   | 495<br>9 468   | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-    | 23 812<br>23 317     |                  |
| Итого  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 920 202<br>827 728 | 135 494<br>328 056   | -<br>-                             | (163 968)<br>(235 582) | X<br>X    | 891 728<br>920 202   |                  |

### 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            | погашено | списано<br>как избыточная<br>сумма |                  |
| Оценочные обязательства -<br>все    | За 2025 г. | 5 167          | 19 980              | 15 306   | -                                  | 9 841            |
|                                     | За 2024 г. | 3 878          | 9 086               | 7 797    | -                                  | 5 167            |
| в том числе:<br>Для оплаты отпусков | За 2025 г. | 5 167          | 19 980              | 15 306   | -                                  | 9 841            |
|                                     | За 2024 г. | 3 878          | 9 086               | 7 797    | -                                  | 5 167            |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя   | За 2025 г.       | За 2024 г.       |
|---|------------------|------------------|
| Материальные затраты  | 1 124 394        | 1 352 270        |
| Затраты на оплату труда   | 184 689          | 86 978           |
| Отчисления на социальные нужды  | 48 459           | 17 590           |
| Амортизация   | 54 172           | 47 345           |
| Прочие затраты  | 292 748          | 244 920          |
| Итого по элементам  | 1 704 462        | 1 749 103        |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -                | -                |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>  | <b>1 704 462</b> | <b>1 749 103</b> |