

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
ООО <<ПОРТ ЛОГИСТИК>>

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО <<ПОРТ ЛОГИСТИК>> за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование Организации	Общество с ограниченной ответственностью <<ПОРТ ЛОГИСТИК>>
Сокращенное наименование Организации	ООО <<ПОРТ ЛОГИСТИК>>
Форма собственности	Частная
ИНН / КПП	6162069582/616201001
ОГРН	1156196050064
Дата государственной регистрации	13.07.2015
Юридический адрес Организации	344034, Ростовская область, Г.О. г. Ростов-на-Дону, ул. Портовая, ЗД.33
Фактический адрес Организации	344034, Ростовская область, Г.О. г. Ростов-на-Дону, ул. Портовая, ЗД.33
Лицензии, допуски	нет
	нет

Среднегодовая численность за 2025 год составила 9 человек.

1.1. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности (ОКВЭД)	Доля в выручке за 2025 год, %
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20)	100%

1.2. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 и 31.12.2025 гг. составляет: 30 тыс. руб.

Участником общества на 31.12.2024 г. являлась Винокурова Екатерина Сергеевна- 100% доли в уставном капитале.

На основании договора купли-продажи, 24.03.2025 100% доля в уставном капитале ООО <<ПОРТ ЛОГИСТИК>> была передана Азизову Давиду Ашотовичу. На 31.12.2025г единственным участником Общества являлся Азизов Давид Ашотович.

На основании договора купли-продажи, 12.03.2026 90% доля в уставном капитале ООО <<ПОРТ ЛОГИСТИК>> была передана Пущину Вадиму Анатольевичу.

На 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 и на дату подписания настоящей отчетности, доля в уставном капитале ООО <<ПОРТ ЛОГИСТИК>> находится в залоге у ООО «АГРОКОМ ХОЛДИНГ». Была передана в залог 21.07.2022 в счет обеспечения

обязательств по возврату полученного от ООО «АГРОКОМ ХОЛДИНГ» займа.

1.3. Информация об органах управления

В 2025 году единоличным исполнительным органом Организации являлась Винокурова Екатерина Сергеевна, действующая на основании Устава и протокола от 03.07.2015.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции участников Общества.

На основании протокола участников с 07.03.2025 генеральным директором Общества назначен Азизов Давид Ашотович.

Лица ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать отчетность в 2025 году: генеральный директор - Винокурова Екатерина Сергеевна до 07.03.2025, Азизов Давид Ашотович с 07.03.2025г.

На основании протокола участников с 05.03.2026 генеральным директором Общества назначен Пушин Вадим Анатольевич.

1.4. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. ООО <<ПОРТ ЛОГИСТИК>> не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Отчетным периодом для целей составления отчетности признается период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Все хозяйственные операции Общества отражены в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года № 94н.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 год - по форме № 0710001 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в редакции последующих изменений и дополнений);

2. Отчет о финансовых результатах за 2025 год - по форме № 0710002 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в редакции последующих изменений и дополнений);

3. Отчет об изменениях капитала за 2025 год - по форме № 0710004 приложения к приказу Минфина РФ 02.07.2010 г. № 66н (в редакции последующих изменений и дополнений);

4. Отчет о движении денежных средств за 2025 год - по форме № 0710005 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в редакции последующих изменений и дополнений).

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

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО <<ПОРТ ЛОГИСТИК>> в 2025 г. велся ИП Дубовая Галина Владимировна на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 01.02.2023.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт - 1С.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в валюте Российской Федерации - в рублях. Документирование имущества, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности, ведение регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется на русском языке.

2.2. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н.
Инвентаризация имущества и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании распоряжения руководителя.

3. Пояснения по существенным статьям отчетности

3.1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н.

Активы, характеризующиеся признаками основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более 100 тыс. рублей за единицу признаются незначительными активами. Расходы на приобретение данных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет в количественном выражении.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету и учитываются на балансовом счете 01 «Основные средства» по первоначальной стоимости. Переоценка стоимости основных средств не производится.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается Комиссией по приемке и выбытию основных средств, действующей на основании организационно-распорядительного документа Общества при вводе его в эксплуатацию исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации объектов с учетом ожидаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий и влияния агрессивной среды;
- ожидаемого морального устаревания, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом по всем группам объектов на протяжении всего срока полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Здания	180 - 360
Сооружения	61-180

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливаются. Начисление амортизации производится независимо от результатов деятельности в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Информация о балансовой стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о балансовой стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2024 - 2025 гг. представлена в табличной части пояснений к отчетности в таблице 1.1. Наличие и движение основных средств.

3.1.1. Инвестиционная недвижимость

В 2025 году Общество осуществляло деятельность по сдаче имущества в аренду. Начиная с 2022 года, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» недвижимое имущество, предназначенное для сдачи в аренду, отражено в бухгалтерском балансе по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость».

По состоянию на 31.12.2025 балансовая стоимость таких объектов составила 746 471 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 балансовая стоимость таких объектов составляет 791 892 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации. Отсутствуют объекты, переведенные на консервацию.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 г. в составе основных средств Общества объекты, переданные в залог, отсутствуют.

3.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений (далее – финансовые вложения) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Наличие и движение финансовых вложений раскрыто в таблице 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной части пояснений отчетности.

3.3. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах отражается в бухгалтерском балансе в развернутом виде (дебетовое сальдо по счету 09 отражается в строке 1180 баланса, кредитовое сальдо по счету 77 отражается по строке 1420 баланса).

Информация о текущем налоге на прибыль формируется путем начисления в бухгалтерском учете условного расхода по налогу на прибыль и дальнейшей его корректировки на суммы признанных в отчетном году постоянных налоговых активов и обязательств, а также суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном году суммами отложенных налоговых активов и обязательств.

3.3.1. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Убытки прошлых лет	47 474	19 607
Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	47 474	19 607

3.4. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к отчетности 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

3.5. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	629	835
2	Денежные средства в кассе	20	23
3	Денежные средства на депозитных счетах в банках	3600	4 950
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	4 249	5 808

По состоянию на 31.12.2025 года у ООО «ПОРТ ЛОГИСТИК» в банках открыты следующие расчетные счета:

Тип счета	Номер счета	Банк	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.
расчетный	40702810826000011881	АО «АЛЬФА-БАНК»	629
депозитный	42102810226000094213	АО «АЛЬФА-БАНК»	3600

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Согласно учетной политике Общества, краткосрочные депозиты, сроком погашения до 3 месяцев отражаются в отчетности в составе денежных эквивалентов.

3.6. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме, определенной в учредительных документах, и составляет 30 тыс. руб. на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. соответственно.

3.7. Кредиты и займы

Расчеты по займам отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Информация о наличии и движении задолженности приведена в табличной части пояснений к отчетности 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

3.8. Кредиторская задолженность

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах,

вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к отчетности 5.1 «Наличие и движение обязательств».

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала, строка баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Признание доходов и расходов

Учет доходов (далее – доходы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Учет расходов (далее – расходы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходом от обычных видов деятельности признаются доходы от сдачи имущества в аренду.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности.

Выручка от реализации за минусом НДС, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025, тыс. руб.	За 2024, тыс. руб.
Сдача имущества в аренду	205 789	173 269
Итого выручка	205.789	173 269

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025, тыс. руб.	За 2024, тыс. руб.
Сдача имущества в аренду	(136 653)	(106 097)
Итого себестоимость	(136 653)	(106 097)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, представлена в табличной части пояснений к отчетности, таблица 6 «Расходы по обычным видам деятельности».

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

В составе связанных сторон раскрыты юридические и физические лица, способные прямо или косвенно через другое лицо оказывать влияние на деятельность организации, (связанные стороны):

Наименование	ИНН	Местонахождение	Причина связи
АО "Развитие"	6162089363	Ростов-на-Дону	Винокурова Е. С.(с 12.09.2024 и до марта 2025 года являлось акционером и генеральным директором АО «Развитие»)
Винокурова Екатерина Сергеевна	616710250425	гражданство РФ	генеральный директор и участник ООО "Порт Логистик" до 07.03.2025
ЗАВОД ПЕРВОМАЙСКИЙ ООО	1149102114182	Республика Крым, с.Первомайское, ул. Дьяченко д.5	ООО «КАПИТАЛ ИНВЕСТ» владеет 98,62% доли в уставном капитале ЗАВОД ПЕРВОМАЙСКИЙ ООО
ООО «КАПИТАЛ ИНВЕСТ»	1232600013458	Ставропольский край, с. Винсады	У АО «Развитие» 100% доли в уставном капитале ООО «КАПИТАЛ ИНВЕСТ»
Азизов Давид Ашотович	616511014254	гражданство РФ	генеральный директор и участник ООО "Порт Логистик" с 07.03.2025 по 04.03.2026
Пуцин Вадим Анатольевич	262705391400	гражданство РФ	генеральный директор и участник ООО "Порт Логистик" с 05.03.2026

На 31.12.2025 года бенефициарными владельцами Общества являлись Азизов Давид Ашотович (ИНН 616511014254) и Пуцин Вадим Анатольевич (ИНН 262705391400). Информация о выплатах бенефициарным владельцам в разделе «Вознаграждения основному управленческому персоналу».

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- генеральному директору

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу, представляет собой следующее:

Управленческий персонал	в 2025 году, тыс. руб.
Винокурова Екатерина Сергеевна	1 405

Управленческий персонал	в 2025 году, тыс. руб.
Азизов Давид Ашотович	2143

5.2. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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

5.3. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности организация 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 организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с немалой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Хозяйственная деятельность организации подвержена следующим потенциально существенным рискам:

Рыночный риск

Рыночный риск представляет собой риск неоплаты или несвоевременной оплаты поставленных товаров контрагентами.

Рыночный риск оценивается как несущественный.

Кредитный риск

Кредитный риск оценивается как существенный, вследствие нестабильности политической и экономической ситуации, которые могут привести к значительному изменению ставки рефинансирования.

Общество имеет существенную зависимость от заемных средств, и данный риск может оказать негативное влияния на деятельность в обозримом будущем.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Общество осуществляет контроль состояния ликвидности. Общество использует процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.

Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств.

Правовой риск

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.4. Непрерывность деятельности

В 2025 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс 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. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Организации:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Организации;
- геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами также на момент составления бухгалтерской отчетности, не оказывает существенного негативного влияния на деятельность Организации.

Общество понесло чистый убыток в сумме 109 336 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, и на эту дату текущие обязательства Общества превысили общую сумму ее активов на 187 164 тыс. руб.

Основными факторами, приведшими к убыткам в 2025г - были начисленные проценты по привлеченным займам, а также начисление резерва под обесценение финансовых вложений.

Обществом производится погашение основного долга по действующим договорам займа, что приведет к снижению начисления процентов и соответственно, к положительному влиянию на финансовый результат.

Также, проводится работа по индексации арендной платы в сторону увеличения по сдаваемому в аренду имуществу, что приведет к росту валовой прибыли.

В соответствии с финансовым планом Общества, в краткосрочной перспективе планируется снижение убытков, а чистую прибыль планируется получить к концу 2027г. Восстановление показателя уровня чистых активов планируется в 2031 году.

Руководство Общества произвело оценку способности предприятия продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода.

Оценка способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, основана на ожиданиях улучшения финансовых показателей. Улучшить финансовые показатели планируется за счет увеличения выручки, а также за счет снижения расходов по начислению процентов по привлеченным займам.

По оценке руководства, у Организации отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Организации предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности предприятия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

В.А. Пушин

31.03.2026 г.

в том числе:									
Система пожарной сигнализации КШ48	3а 2025 г.	-	-	3 154	-	-	-	3 154	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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	3а 2025 г.	-	-	17 700	-	-	-	-	-	-	17 700	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	17 700	-	-	-	-	-	-	17 700	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 214 305	-	281 295	-156082	-	-	-	-	-	1 162 618	-
	3а 2024 г.	794 331	-	800 700	-380727	-	-	-	-	-	1 214 305	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	1 213 315	-	12 395	-155092	-	-	-	-	-	1 070 618	-
	3а 2024 г.	793 341	-	800 700	-380727	-	-	-	-	-	1 213 315	-
Акции	3а 2025 г.	990	-	-	990	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	990	-	-	-	-	-	-	-	-	990	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	268900	176900	-	-	-	-	-	92000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 214 305	-	298 995	-156082	-	-	-	-	-	1 180 318	-
	3а 2024 г.	794 331	-	800 700	-380727	-	-	-	-	-	1 214 305	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	176 681	(139 364)	-	-	X	X	37 317	-
	За 2024 г.	-	-	106 182	(106 182)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	6 395	(2 711)	-	-	(3 684)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 111	(85)	-	-	(2 026)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	58 930	(21 613)	-	-	-	-	37 317	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	111 356	(115 040)	-	-	3 684	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	104 071	(106 097)	-	-	2 026	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	176 237	-	62 195	321	(104 402)	-	-	-	134 158	-
	3а 2024 г.	100 650	-	143 414	433	(68 725)	(40)	-	-	176 237	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 386	-	18 542	-	(1 452)	-	-	-	18 475	-
	3а 2024 г.	425	-	1 379	-	(419)	-	-	-	1 386	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	76 237	-	55 513	-	(69 521)	-	-	-	62 228	-
	3а 2024 г.	45 100	-	76 492	-	(45 355)	-	-	-	76 237	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	40	-	-	-	-	(40)	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	205	-	212	-	(205)	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	-	-	205	-	-	-	-	-	205	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	93 627	-	(12 952)	321	(33 218)	-	-	-	47 777	-
	3а 2024 г.	51 103	-	65 041	433	(22 951)	-	-	-	93 627	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 054	-	(1 559)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	4 774	-	794	-	-	-	-	-	5 568	-
	3а 2024 г.	2 927	-	1 847	-	-	-	-	-	4 774	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными	3а 2025 г.	2	-	87	-	-	-	-	-	90	-

лицами	За 2024 г.	1	-	2	-	(1)	-	-	-	2	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	176 237	-	62 195	321	(104 402)	-	-	X	134 158	-
	За 2024 г.	100 650	-	143 414	433	(68 725)	(40)	-	X	176 237	-

4.2. 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						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами						

5. Обязательства

5.1. 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.	876 660	62 750	-	-	-	939 410	
	За 2024 г.	889 660	-	-	(13 000)	-	876 660	
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.	876 660	62 750	-	-	-	939 410	
	За 2024 г.	889 660	-	-	(13 000)	-	876 660	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 389 105	117 816	1	(97 258)	-	1 409 684	
	За 2024 г.	889 874	501 263	-	(978)	-	1 389 105	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 485	1 101	-	(1 775)	-	810	
	За 2024 г.	1 524	1 482	-	(1 521)	-	1 485	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 462	2 147	-	(1 906)	-	5 703	
	За 2024 г.	3 156	3 321	-	(1 016)	-	5 462	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 213 848	-	-	(82 257)	-	1 131 591	
	За 2024 г.	793 348	420 500	-	-	-	1 213 848	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	192	20	-	(212)	-	20	
	За 2024 г.	-	192	-	-	-	192	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 500	(1)	1	(3 500)	-	-	
	За 2024 г.	-	3 500	-	-	-	3 500	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	6 000	-	-	-	-	6 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	153 000	108 436	-	-	-	-	261 437
	За 2024 г.	82 736	70 265	-	-	-	-	153 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 780	112	-	-	-	-	3 892
	За 2024 г.	3 226	49	-	1 559	-	-	3 780
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 591	-	-	(7 588)	-	-	3
	За 2024 г.	5 885	1 706	-	-	-	-	7 591
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	246	-	-	(20)	-	-	226
	За 2024 г.	-	246	-	-	-	-	246
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 265 765	180 566	1	(97 258)	-	X	2 349 094
	За 2024 г.	1 779 534	501 263	-	(13 978)	-	X	2 265 765

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			

5.3. 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 227	2 111
Затраты на оплату труда	12 418	9 115
Отчисления на социальные нужды	2 510	1 776
Амортизация	45 823	45 571
Прочие затраты	69 707	57 402
Итого по элементам	156 684	115 974
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	156 684	115 974