

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «НОРД-ОВОЩ»
ИНН 7804080182
за 2025 год

г. Санкт-Петербург

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Публичное Акционерное общество «Норд-Овощ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ПАО «Норд-Овощ» (далее по тексту - ПАО «Норд-Овощ», Общество)

Адрес: 195067, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Пискаревка, проспект Непокорённых, дом 63, литера К57, помещение 2-Н

Почтовый адрес: 195067, г. Санкт-Петербург, а/я 46.

Телефон: (812) 223-01-01

Государственная регистрация Общества: 24.07.1998, зарегистрировано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга за основным государственным регистрационным номером 1027802493828.

Уставный капитал Общества. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами, составляет 8 440 000 (Восемь миллионов четыреста сорок тысяч) рублей, разделен на обыкновенные именные акции в количестве 844 000 (Восемьсот сорок четыре тысячи) штук номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая (размещенные акции). Все акции Общества выпущены в бездокументарной форме.

Учредители (участники) Общества: По состоянию на 01.01.2025 г. контролирующим акционером Общества являлось юридическое лицо, обладающее 624 074 из 844 000 (73,94%) акций Общества. Остальные акции Общества распределены между физическими и юридическими лицами – 9 589 из 844 000 (1,14%) акций и 210 337 из 844 000 (24,92%) акций соответственно.

В соответствии с выпиской из реестра акционеров по состоянию на 31.12.2025 г. контролирующим акционером Общества является юридическое лицо с владением 624 074 из 844 000 (73,94%) акций Общества. Остальные акции общества распределены между физическими лицами - 219 926 из 844 000 (26,06%) акций. Обществом принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности сведения о контролирующих лицах. Основание – п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Права, предоставляемые размещенными акциями в соответствии с Уставом общества: акционеры - владельцы обыкновенных акций общества в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом общества имеют право голоса при принятии решений общим собранием акционеров по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества – право на получение части его имущества.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

На вид деятельности лицензии не требуются.

Среднесписочная численность работников ПАО «Норд-Овощ» за 2025 год составила 10 человек, за 2024 год – 6 человек.

Органы управления Общества:

1) Общее собрание акционеров Общества (высший орган управления)

2) Совет директоров Общества

3) Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Репетун Кирилл Олегович

Информация о лицах, входящих в состав коллегиального органа управления - Совет директоров Общества – на 31.12.2024г., избран решением общего собрания акционеров Протокол №2-2024 от 25.06.2024г.:

- Серов Павел Александрович (председатель)

- Бардашевич Оксана Владимировна

- Ковальчук Михаил Степанович

- Штулас Александр Валерьевич

- Ванеев Владислав Валерьевич

На 31.12.2025г. действует Совет директоров, избранный решением общего собрания акционеров Протокол №1-2025 от 03.06.2025г.

- Серов Павел Александрович (председатель)

- Бардашевич Оксана Владимировна
- Ковальчук Михаил Степанович
- Штулас Александр Валерьевич
- Репетун Кирилл Олегович

Ревизионная комиссия избрана решением общего собрания акционеров, в течение 2025 года состав не менялся (Протокол №2-2024 от 25.06.2024г., Протокол №1-2025 от 03.06.2025г.):

- Дрянина Ирина Вячеславовна
- Ульянова Юлия Александровна

Дочерние и зависимые общества

ПАО «Норд-Общество» является единственным участником с долей 100% следующих организаций:

- общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПАР», ОГРН 1187847206007, ИНН 7804624058
- общество с ограниченной ответственностью «МЕНТОНА», ОГРН 1157847122762, ИНН 7804198138

Сведения об аудитор

Полное фирменное наименование:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»;

Место нахождения: 194223, Санкт-Петербург, ул. Курчатова, д. 9, стр. 2, офис 253;

Телефон: +7 (812) 297-45-01, 292-90-70; Факс: (812) 297-55-98;

E-mail: info@pia.ru

<http://www.pia.ru/>

Свидетельство о государственной регистрации: №111062 от 22.09.1995 г. выдано Регистрационной палатой Мэрии Санкт-Петербурга.

Основной государственный регистрационный номер: 1027801534793.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество».

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11606050170.

1. Пояснения к статьям Баланса и Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ПАО «Норд-Овощ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 33 от 31.12.2019 г, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ПАО «Норд-Овощ» (далее – Общество).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Норд-Овощ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Норд-Овощ» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Норд-Овощ» за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Обществом осуществляется деятельность по передаче в аренду собственных основных средств. Объекты учета аренды классифицированы Обществом как арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку к арендаторам не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

1.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского Баланса)

Организация ведет бухгалтерский учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Корректировки изменений показателей на 31.12.2023г., связанные с изменениями учетной политики в связи и с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", отражены в альтернативном упрощенном порядке, предусмотренном самим стандартом. В связи с тем, что в учетной политике на 2024г. установлен лимит в отношении единицы малоценных НМА – 100 000 рублей, числящиеся на конец 2023 года расходы будущих периодов в сумме 59562,94 руб., которые по правилам ФСБУ 14/2022 переквалифицированы в малоценные НМА, были списаны в межотчетный период. Признан отложенный налоговый актив в сумме 11912,59 руб.

В составе нематериальных активов по строке 1110 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года отражены исключительные права Общества на товарный знак. Планировалось, что после формирования окончательной стоимости товарного знака: «Калининская база», которая принимается по первоначальной стоимости всех расходов по созданию, аккумулированных на счетах учета, она будет принята к учету при получении свидетельства. Но в государственной регистрации товарного знака было отказано, поэтому в 2024 году было принято решение о списании расходов.

На 31.12.2025 года остаток по строке 1110 Бухгалтерского баланса отсутствует. Сумма начисленной амортизации НМА за 2025 год отсутствует.

Информация представлена в таблице 3 Пояснений.

1.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского Баланса)

Организация ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с данным Стандартом.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства из п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовых счетах. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты с использованием затратных счетов.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств: здания, сооружения, земельные участки, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь.

Объекты основных средств принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта ос-

новых средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Затраты на проведение текущего ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество ежегодную переоценку основных средств не проводит.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 4.1. Пояснений.

В 2025 году было приобретено два автомобиля для управленческих нужд по договорам лизинга, информация представлена в таблице 4.2. Пояснений.

Общество передавало в аренду, числящиеся на балансе основные средства. Таблица 4.4. Пояснений.

Информация о наличии незавершенных капитальных вложений представлена в таблице 4.5. Пояснений.

Изменение стоимости основных средств в результате реконструкции и каких-либо достроек и т.д. отсутствовали и за 2024г., и за 2025г.

Арендованных нежилых помещений, используемых в управленческих целях и для организации торговой деятельности нет.

1.3. Финансовые вложения (строка 1170 и 1240 Бухгалтерского Баланса)

Учет ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министрством финансов РФ от 18 сентября 2006 № 116н.

В состав финансовых вложений по строке 1170 включены по первоначальной стоимости следующие виды финансовых вложений:

- вклады в уставный капитал организаций:

Организация	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024г.
Дочернее общество, доля 100 %	915,50	915,50
Дочернее общество, доля 100 %	50,00	50,00
Итого	965,50	965,50

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды краткосрочных финансовых вложений:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024г.
Депозитные счета	161 000,00	0,00
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	10 798,88	0,00
Предоставленные займы	30 000,00	0,00
Итого	201 798,88	0,00

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Сумма вложений отражена по расчету чистых активов организации на дату приобретения (дарение). Переоценка не проводилась. Резерв на обесценение не создавался, не имеется признаков обесценивания актива.

Информация представлена в таблице 5 Пояснений.

1.4. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского Баланса)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и принятой Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. Это затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи.

Все запасы проанализированы на предмет обесценения потребительских свойств по наименьшей из двух величин (фактической себестоимости запасов и чистой стоимости продаж). Признаков на обесценение запасов не было. Резерв не создавался.

Информация представлена в таблице 6.1. Пояснений.

1.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского Баланса)

Дебиторская задолженность по авансам выданным представляет собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены оказанные услуги на конец 2025г.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав дебиторской задолженности включены следующие существенные виды дебиторской задолженности:

Наименование	Сумма тыс. руб. на 31.12.2025 г.	Сумма тыс. руб. на 31.12.2024 г.
Авансы, выданные поставщикам/ подрядчикам	2 842,50	1 611,29
Аванс по созданию НМА (товарный знак)	0,00	43,50
Расчеты с покупателями и заказчиками	37 641,32	106 218,86
Прочая задолженность	3 374,73	3,23
Беспроцентные выданные займы (долгосрочные)	152 000,00	155 100,00
Беспроцентные выданные займы (краткосрочные)	0,00	0,00
Расчеты по причитающимся дивидендам	0,00	0,00
Просуженная задолженность	0,00	0,00
Резервы по сомнительным долгам	0,00	-166,00
Расчеты по налогам и сборам	19 100,00	53 862,60
Расчеты по социальному, страхованию и обеспечению	0,00	0,00
Итого	214 958,55	316 673,48

В составе расчетов по налогам и сборам числится предоплата уплаченных в бюджет налогов и налоговых санкций по решению № 9066 от 08.12.2022 года Межрайонной ИФНС России №18 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения в размере 53 588,78 тыс. руб. Денежные средства были списаны с единого налогового счета в апреле 2023 года. Общество обратилось в арбитражный суд с заявлением о признании недействительным решения Межрайонной ИФНС России № 18 по Санкт-Петербургу, выиграно дело в суде второй инстанции, в феврале 2025 года подана кассационная жалоба МИФНС, кассационная жалоба оставлена без удовлетворения (Постановление Арбитражного суда Северо-Западного округа от 20.03.2025г.). В связи с этим было восстановлено оценочное обязательство по предстоящим расходам по недоимкам, пени и штрафам, начисленное по результатам выездной налоговой проверки.

При признании дебиторской задолженности покупателей, заказчиков, прочих дебиторов сомнительной Организация формирует резерв по сомнительным долгам. В зависимости от срока просрочки проводится разделение дебиторской задолженности на несколько групп и начисление резерва в процентном отношении, определяемом для каждой группы:

- а) менее 45 дней – 0 %,
- б) от 45 до 90 дней – 50 %
- в) свыше 90 дней – 100 %

В 2024 году выявлена сомнительная задолженность в сумме 166,00 тыс. руб., создан резерв по сомнительным долгам. Сомнительная задолженность списана в 2025 году за счет резерва в связи с истечением срока исковой давности. По состоянию на 31.12.2025 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

Числящиеся суммы дебиторской задолженности не имеют залогов и поручительств.

Информация представлена в таблицах 7.1 и 7.2. Пояснений.

1.6. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240 Бухгалтерского Баланса)

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) на 01.01.2025 года составляли 0,00 руб. В 2024г. данного вида активов у организации не было.

Наименование показателя	Сумма тыс. руб. на 31.12.2025 г.	Сумма тыс. руб. на 31.12.2024 г.
Депозитные счета	161 000,00	0,00
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	10 798,88	0,00
Предоставленные займы	30 000,00	0,00
Итого	201 798,88	0,00

Денежные средства в размере 161 000,00 тыс. руб. размещены на депозитном счете в ПАО «Совкомбанк» на срок с 15.12.2025г. по 14.01.2026г. под 15,20% годовых.

Заемные средства в размере 30 000,00 тыс. руб. предоставлены 22.12.2025г. под 18,00% годовых на срок менее 1 года - до 21.12.2026г. Начисленные проценты за пользование займом учтены в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

Переоценка финансовых вложений не проводилась. Резерв на обесценение не создавался, не имеется признаков обесценения активов.

1.7. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского Баланса)

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025 составили 18 046 тыс. руб.:

Наименование банка	Сумма тыс. руб. на 31.12.2025 г.	Сумма тыс. руб. на 31.12.2024 г.
Расчетные счета в банках	236,44	96,19
Депозитные счета в банках (овернайт)	17 810,00	2 040,00

Итого	18 046,44	2 136,19
--------------	------------------	-----------------

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования и депозиты «Овернайт». В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Информация о движении представлена в Отчете о движении денежных средств.

1.8. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского Баланса)

Прочие оборотные активы на 01.01.2025 года составляли 94,78 тыс. руб. и включали в себя предоплаты по страхованию.

К платежам (взносам) по прочим видам страхования отнесены расходы на полисы имущества компании - ООО "ЗЕТТА СТРАХОВАНИЕ", САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» и АО «СОГАЗ». Сроки списания составляют 1 год.

На 31.12.2025 года остаток прочих оборотных активов равен 0,00 руб.

1.9. Заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского Баланса)

На 31.12.2024 г. Общество имело задолженность по полученным займам в размере 72 000,00 тыс. руб. и по процентам 27 557 тыс. руб.

В 2025г. сумма начисленных процентов по займам, составившая 7 200 тыс. руб., учтена в составе «Прочих расходов» по строке 2330 Отчета о финансовых результатах.

В 2025 году возвращения тела займа и оплаты процентов не производилось.

На 31.12.2025г. задолженность Общества по заемным обязательствам, отраженная по строке Баланса 1410, составила 106 757 тыс. руб., в том числе 72 000,00 тыс. руб. тело займа и 34 757 тыс. руб. начисленные проценты. Срок погашения займа по договору до 31.05.2031г., проценты уплачиваются одновременно с возвратом долга.

Информация представлена в таблице 8.1 Пояснений.

1.10. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

В состав кредиторской задолженности включены следующие существенные виды кредиторской задолженности:

Наименование	Сумма тыс. руб. на 31.12.2025 г.	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2024г.
Авансы, полученные от арендаторов	97 575,31	23,71
НДС по авансам и предоплатам	-16 262,55	-3,95
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 846,05	1 373,42
Прочая задолженность	718,77	21,39
Расчеты по налогам и сборам	41 684,40	9 396,93
Расчеты с персоналом по оплате труда	0,00	525,55
Расчеты с участниками Общества по выплате дивидендов	0,00	314,86
Обязательство по аренде (лизинг)	3 734,00	0,00
Итого	136 295,98	11 651,91

На начало отчетного периода задолженность по выплате дивидендов (решение БОСА от 16.12.2022г.) в сумме 314,86 тыс. руб. образована выплаченными в 2023 году через Почту России, но не полученными дивидендами. Задолженность восстановлена в составе чистой прибыли 31.12.2025 года в связи с наступлением срока восстановления. По расчетам с поставщиками Основными кредиторами Общества являются: АО "ПЕТЕРБУРГСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ" (937,29 тыс. руб.) и ГУП "ВОДОКАНАЛ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА" (425,48 тыс. руб.)

Вся задолженность по срокам погашения до 12 месяцев. Просроченной задолженности нет.

Информация представлена в таблице 8.1. Пояснений.

1.11. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского Баланса)

В Бухгалтерском балансе по стр. 1540 отражены на 31.12.2025г. оценочные обязательства в сумме 1 716 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков образован расчетным путем, исходя из установленного в учетной политике % отчислений в целом по организации.

Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2024г. составлял 639 тыс. руб.

Фактически за 2025 год образован резерв в общей сумме 2 164 тыс. руб., использован резерв отпусков на выплаты фактических отпускных на сумму 1 087 тыс. руб.

Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2025г. составляет 1 716 тыс. руб., определен в ходе инвентаризации исходя из не использованных каждым сотрудником дней отпусков, среднедневного заработка и ставки страховых взносов.

В 2023 году начислен резерв предстоящих расходов по недоимкам, пени и штрафам по результатам выездной налоговой проверки Межрайонной ИФНС России № 18 по Санкт-Петербургу на основании решения № 9066 от 08.12.2022 года о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения в сумме 53 588,78 тыс. руб. Резерв образован в 2023 году за счет прочих расходов в размере 24 615 тыс. руб. и за счет расходов по налогу на прибыль в размере 28 974 тыс. руб. Общество обратилось в арбитражный суд с заявлением о признании недействительным указанного решения, в 2024 году выиграно дело в суде второй инстанции, в феврале 2025 года подана кассационная жалоба МИФНС, кассационная жалоба оставлена без удовлетворения (Постановление Арбитражного суда Северо-Западного округа от 20.03.2025г.). В связи с этим было восстановлено оценочное обязательство в размере 53 589 тыс. руб. по предстоящим расходам по недоимкам, пени и штрафам, начисленное ранее по результатам выездной налоговой проверки.

Информация представлена в таблице 8.3 Пояснений.

2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

2.1. Признание доходов

Выручка от сдачи объекта аренды признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость ежемесячно по условиям договора.

Доходы от возмещения потребленных арендаторами ресурсов отражаются в соответствии с заключенными договорами. Часть стоимости ресурсов перевыставляется отдельно, а часть включается в ежемесячную арендную плату.

Доходы ПАО «Норд-Овощ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и на прочие.

Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Арендный доход от сдачи в аренду зданий, помещений, земельных участков	311 440,64	213 941,54
Доход от реализации материально-производственных запасов	0,00	93,29
Итого	311 440,64	214 034,83

Доходы от участия в других организациях (строка 2310 Отчета о финансовых результатах)	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Дивиденды к получению	0,00	0,00
Итого	0,00	0,00

Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах)	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Проценты по выданным займам	3 501,97	1 080,47
Итого	3 501,97	1 080,47

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	0,00	0,00
Восстановление резерва, начисленного в апреле 2023г. по результатам выездной налоговой проверки	24 507,79	0,00
Штрафы, пени и неустойки к получению	100,00	0,00
Корректировка расходов прошлых лет (отражен корректировочный счет-фактура АО «ПСК» за 2023 год)	0,00	448,30
Иная операционная деятельность	10,00	0,00
Итого	24 617,79	448,30

2.2. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. (пункт 6 ПБУ 10/99).

В состав прямых расходов от обычных видов деятельности за отчетный год включены амортизация имущества, страхование имущества, энергопотребление, водопотребление и водоотведение и др.

Себестоимость продаж (расходы прямые)	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Амортизация	10 772,37	15 717,38
Водопотребление и водоотведение	9 989,33	8 099,24
Энергопотребление	118 505,59	96 762,45
Заработная плата и страховые взносы	7 049,38	3 245,91
Прочие прямые расходы	37 850,32	1 100,82
Итого	184 166,99	124 925,80

2.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы учитываются обособленно и в себестоимость продаж не включаются. Списываются в полном объеме на счет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности».

В составе управленческих расходов учтены:

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Амортизация	31,67	64,23
Имущественные налоги	14 485,04	14 433,74
Оплата труда	17 066,37	9 898,55
Страховые взносы	3 308,97	1 672,96
Юридические услуги	4 615,00	820,00
Абонентская плата за ведение реестра	155,99	276,34
Аудиторская проверка	231,80	200,90
Услуги по комплексу кадастровых работ	11,00	2 162,18
Списание ТМЦ	5,82	114,30

Услуги связи	462,51	501,43
Электроизмерительные и испытательные работы	0,00	1 789,19
Лизинг	515,35	0,00
Прочие услуги	1 603,28	3 138,52
Итого	42 492,80	35 072,34

Информация по всем расходам по обычным видам деятельности представлена в таблице 10 Пояснений.

Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах)	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Проценты за пользование заемными средствами	7 286,00	7 200,00
Итого	7 286,00	7 200,00

2.4. Прочие расходы

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	102,47	166,83
Госпошлина	312,40	245,90
Благотворительность	0,00	116,83
Членские взносы	616,00	386,00
Резерв по сомнительным долгам	0,00	166,00
Списание основных средств	103,65	25,99
Прочие внереализационные расходы	598,48	94,45
Итого	1 733,00	1 202,00

3. Налоги и налогообложение

3.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ПАО «Норд-Овощ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) последний день месяца оказания услуг по аренде,
- 2) день предварительной оплаты, частичной оплаты в счет будущих услуг аренды.

3.2. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" (приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н). Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Расход (доход) по налогу на прибыль — это сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка).

Расход (доход) по налогу на прибыль включает в себя 2 показателя: текущий налог на прибыль и отложенный налог.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налогового учета и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Постоянный налоговый расход (ПНР) — это сумма налога, которая приводит к увеличению платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

Постоянный налоговый доход (ПНД) — это сумма налога, которая приводит к уменьшению платежей по налогу на прибыль в текущем периоде.

ПНР (ПНД) рассчитывается как произведение оборота постоянных разниц по счету налогооблагаемой прибыли (99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения») и текущей ставки налога. Аналитический учет постоянного налогового расхода (дохода) по видам активов и обязательств не требуется.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль.

Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года, с учетом уже отраженного в текущем периоде отложенного налога.

Отложенный налоговый актив (ОНА) — это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна уменьшить налог на прибыль в следующих отчетных периодах. Сумму отложенного налогового актива определяют умножением вычитаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) — это та часть отложенного налога на прибыль, которая приводит к увеличению налога в последующие отчетные периоды. Сумму отложенного налогового обязательства определяют умножением налогооблагаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль составляет 19 419,84 тыс. руб. (строка 2411 Отчета о финансовых результатах), отложенный налог на прибыль 725,02 тыс. руб. (строка 2412 Отчета о финансовых результатах).

В связи с изменением с 01.01.2025г. ставки по налогу на прибыль, отложенный налог на прибыль на 31.12.2024г. пересчитан по ставке 25%.

В 2025 году, в связи с окончанием судебного разбирательства с МИФНС №18 по Санкт-Петербургу и признанием недействительным Решения №9066 от 08.12.2022г., был восстановлен резерв в части налога на прибыль в размере 28 974,27 тыс. руб. (строка 2460 Отчета о финансовых результатах).

Итого прибыль составила 112 711,06 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Расчет по налогу на прибыль за 2025 г.

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	103 881 653,37
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90, 91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	174 414,13
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	4 451 677,49
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 445 747,04
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	6 448 033,55
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	52 276 477,65
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90, 91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	4 277 263,36
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-5 002 286,51
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-725 023,15

	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-19 419 838,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-20 144 861,15
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-25 970 143,34
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый доход	13 069 119,41
	- (Е) * 25%	
8	Восстановление резерва	28 974 267,98
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетом 96	
9	Чистая прибыль (убыток)	112 711 060,20
	(А) + (5) + (8)	

4. Капитал, нераспределенная прибыль, использование прибыли.

По состоянию на 31.12.2023г. уставный капитал составлял 140 000 руб. (строка 1310). В 2024 году произведено увеличение уставного капитала. Решением внеочередного общего собрания акционеров Общества (Протокол № 3-2024 от 06.12.2024г.) утверждена новая редакция Устава Общества, запись ЕГРЮЛ от 20.12.2024г. за ГРН 2247802851635. Уставный капитал Общества увеличен и составляет 8 440 000 (Восемь миллионов четыреста сорок тысяч) рублей, разделен на 844 000 (Восемьсот сорок четыре тысячи) обыкновенных акций номинальной стоимостью 10,00 (Десять) рублей каждая.

Уставный капитал (строка 1310) на 31.12.2025г. составляет 8 440 тыс. руб.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности добавочный капитал (фонд переоценки основных средств) (строка 1340) на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. составлял 19 468 тыс. руб. Поскольку Общество не проводит переоценку основных средств, накопленный результат ранее проведенных переоценок, учтенный на счете 83.01.1 «Прирост стоимости основных средств» и отраженный по строке 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов», подлежал списанию на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» при переходе на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства». При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год внесены исправления в бухгалтерский учет и проведен ретроспективный пересчет соответствующих показателей:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Накопленная дооценка внеоборотных активов (переоценка основных средств)	1340		
- до корректировок		19 468	19 468
- после корректировок		0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370		
- до корректировок		303 921	267 593
- после корректировок		323 389	287 061

Согласно п. 7.4 Устава, Общество создает Резервный фонд в размере 5 % от Уставного капитала путем ежегодных отчислений не менее 5 % от чистой прибыли до достижения фондом указанного размера. Средства Резервного фонда предназначены для покрытия убытков, а также для погашения облигаций и выкупа Обществом своих акций в случае отсутствия у Общества иных средств и используются по решению Совета директоров Общества. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

На 31.12.2023г. резервный фонд составлял 11 тыс. руб. В связи с увеличением уставного капитала в 2024 году резервный фонд был увеличен на 411 тыс. руб. На 31.12.2024г. резервный фонд составил 422 тыс. руб. (5% от 8 440 тыс. руб.). В 2025 году резервный фонд (строка 1360) не менялся.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024г. составила 303 921 тыс. руб. по отчетности за 2024 год. При построении настоящего бухгалтерского баланса данные о нераспределенной прибыли на 31.12.2024г. были скорректированы и проведен ретроспективный пересчет показателей по строке 1370. После пересчета нераспределенная прибыль на 31.12.2024г. составила 323 389 тыс. руб.

В 2025 году:

- получена прибыль от деятельности в сумме 112 711 тыс. руб.
 - восстановлены в составе прибыли неполученные дивиденды в сумме 315 тыс. руб.
- Итого нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составила 436 415 тыс. руб.

Собственные источники ПАО «Норд-Овощ» на 31.12.2025г. составили:

- уставный капитал в размере 8 440 тыс. руб. (строка 1310)
- резервный капитал: 422 тыс. руб. (строка 1360)
- нераспределенная прибыль в размере 436 415 тыс. руб. (строка 1370)

Итого Капитал и Резервы на 31.12.2025г.: 445 277 тыс. руб.

4.1. Обеспечения обязательств и платежей выданные

ПАО «Норд-Овощ» на 31.12.2024г. имел обременение на собственное имущество перед Банком за Дочернюю Компанию. Кредитное соглашение между Дочерней Компанией и Банком ВТБ на сумму 700 000 тыс. руб. Срок действия договора до 27.04.2031г.

Зарегистрированы объекты недвижимости в залоге по следующим договорам:

- Договор об ипотеке №1 от 29.04.21г. залоговая стоимость 528 777 тыс. рублей,
- Договор об ипотеке №2 от 29.04.2021г. залоговая стоимость 24 693 тыс. рублей.

Срок действия договоров 27.04.2034 г.

А также в обеспечение обязательств включен договор поручительства между ПАО «Норд-Овощ» и Банком от 29.04.2021г. Сумма 700 000 тыс. руб. Срок действия договора до 27.04.2031г.

В марте 2025 года кредит Дочерней Компанией перед Банком ВТБ был досрочно погашен, все обременения на имущество были сняты (соответствующая информация прошла регистрацию в Росреестре), договор поручительства был расторгнут.

Информация представлена в таблице 8 Пояснений.

5. Раскрытие информации при формировании отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Общество не осуществляет расчеты в иностранной валюте и не имеет валютных банковских счетов.

Общество признает в качестве денежных эквивалентов депозиты сроком до 14 дней, в т.ч. овернайт. В бухгалтерском балансе денежные средства по всем счетам (сч. 51) и по депозитным счетам Овернайт (сч. 55.03) отражены по строке 1250 «Денежные средства».

Так как основным видом деятельности Общества является аренда, то поступления арендных платежей в Отчете отражены по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг». Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без учета НДС.

Денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде и отражен по строке 4119 в сумме 42449,33 тыс. руб.

По строке «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражены:

- выдача подотчетных сумм,

- оплата земельного налога,
- оплата налога на имущество,
- расходы на услуги банков,
- оплата транспортного налога,
- оплата госпошлины,
- прочие расходы (плата за размещение отходов)

Денежных средств, недоступных для использования, у Общества не имеется.

6. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Норд-Овощ» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие группы связанных сторон:

- основное хозяйственное общество, распоряжающееся более чем 20% уставного капитала, являющееся резидентом РФ;
- юридическое лицо, оказывающее значительное влияние
- контролируемые и дочерние хозяйственные общества (общества, в которых Организации принадлежит более 50% уставного капитала) являющиеся резидентами РФ
- физические лица, оказывающие значительное влияние

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и во избежание потерь экономического характера и (или) урона деловой репутации обществу, и (или) связанных с ним сторон, ПАО «Норд-Овощ» раскрывает информацию о связанных сторонах по видам и объему операций без раскрытия сведений о наименовании и (или) ФИО связанных сторон.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между ПАО «Норд-Овощ» и его связанными сторонами на 31 декабря 2024 г. и за отчетный год.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Контролируемые и дочерние хозяйственные общества	Получение арендной платы по текущей аренде имущества	373 565,93	Согласно договору денежными средствами ежемесячно	13 183,24	245 261	Согласно договору денежными средствами ежемесячно	104 613
	Поручительство и залог недвижимого имущества	0,00	Поручительство и залог недвижимого имущества по кредитному со-	0,00	0,00	Поручительство и залог недвижимого имущества по кредитному со-	1 253 470

			глашению Дочернего общества			глашению Дочернего общества	
	Долгосрочный беспроцентный заём	1 600	Согласно договору путем пере- числения денежных средств на расчетный счет займо- давца до 26.01.26г.	119 000	1 600	Согласно договору путем пе- речисления денежных средств на расчетный счет займо- давца до 26.01.26г.	120 600
	Долгосрочный беспроцентный заём	1 500	Согласно договору путем пере- числения денежных средств на расчетный счет займо- давца до 09.03.26г.	33 000	1 500	Согласно договору путем пе- речисления денежных средств на расчетный счет займо- давца до 09.03.26г.	34 500
	Распределение прибыли и вы- плата дивиден- дов	0,00	В соответ- ствии с протоколом	0,00	0,00	В соответ- ствии с протоколом	0,00
	Погашена за- долженность по процентам с по- лученного про- центного целе- вого займа	0,00	В соответ- ствии с до- говором путем пере- числения денежных средств на расчетный счет займо- давца	0,00	0,00	В соответ- ствии с до- говором путем пе- речисления денежных средств на расчетный счет займо- давца	0,00

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2025г. представляет собой выплату заработной платы генеральному директору согласно условиям трудового договора и Положения об оплате труда:

(тыс. руб.)

Вид начисления	2024г.	2023г.
Вознаграждение	4 618	3 249
НДФЛ	645	422
Страховые взносы	718	528

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ПАО «Норд-Овощ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу

того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Имеющиеся судебные дела на 31.12.2025г. вероятность решения которых, не в пользу Общества оценивается как ниже средней.

8. События после отчетной даты

На внеочередном заседании общего собрания акционеров (Протокол № 2-2025 от 05.09.2025г.) было принято решение о реорганизации ПАО «Норд-Овощ» в форме присоединения к нему дочернего общества ООО «ЭКСАР». Запись о начале процедуры реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица внесена в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) 17.09.2025г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 2257806002595. Запись о завершении процедуры реорганизации внесена 05.02.2026г. за ГРН 2267800243951.

Общество подтверждает, что другие события произошедшие после 31.12.2025г. не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

9. Информация о рисках

Экономическая среда: Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации.

На момент утверждения данной финансовой отчетности, санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Компании. По мнению руководства Компании данные факторы не приведут к невозможности исполнения обязательств перед контрагентами и к неспособности организации непрерывно продолжать деятельность.

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Кредитный риск: С увеличением ключевой ставки Банка РФ, соответственно происходит риск увеличения ставки по займам. По договорам займа существует риск увеличения процентной ставки. Общество положительно оценивает возможность погашения процентов по увеличенной процентной ставке.

Риск ликвидности: Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств на счетах, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. На ежеквартальной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность.

Организация не выявила существенную неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

10. Экологическая деятельность

Общество не осуществляло в 2025 году капитальных, текущих расходов на природоохранные мероприятия и экологическую деятельность.

11. Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности

Вид энергии	Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за 2025 год, тыс. руб.	Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за 2024 год, тыс. руб.
-------------	--	--

Автономная	-	-
Тепловая	-	-
Электрическая	118 506	96 762
Электромагнитная	-	-

12. Анализ продолжения Финансово-хозяйственной деятельности общества

В начале 2025 года Общество зарегистрировало новую редакцию Устава, утвержденную 06.12.2025г. на внеочередном общем собрании акционеров (Протокол № 3-2024 от 06.12.2024г.), и с 25.02.2025 года Общество переименовано в Публичное акционерное общество «Норд-Овощ».

Основные технико-экономические показатели, характеризующие финансово-хозяйственную деятельность организации за 2025 г.

Показатели	2025 год	2024 год	Качественные показатели	изменение
			тыс. руб.	в процентах
Совокупные активы (валюта баланса)	696 494	502 139	194 355	39%
Оборотные активы	435 631	318 904	116 727	37%
Капитал и резервы (собств. капитал)	445 277	332 251	113 026	34%
Выручка от продажи товаров, услуг	311 441	214 035	97 406	46%
Валовая прибыль	127 274	89 109	38 165	43%
Прибыль от продаж	84 781	54 037	30 744	57%
Себестоимость продаж	184 167	124 926	59 241	47%
Управленческие расходы	42 493	35 072	7 421	21%

Коэффициент абсолютной платежеспособности (ликвидности)

На начало отчетного периода составил:

(строка 1250 ББ + строка 1240 ББ) / (строка 1510 ББ + строка 1520 ББ + строка 1550 ББ) = (2136+0)/(0+11652+0) = 0,18

На конец отчетного периода составил:

(строка 1250 ББ + строка 1240 ББ) / (строка 1510 ББ + строка 1520 ББ + строка 1550 ББ) = (18046+201799)/(0+132562+0) = 1,66

Коэффициент покрытия (текущей ликвидности)

На начало отчетного периода составил:

Стр. (1200 ББ) / (стр.1500 ББ) = (318904) / (65879) = 4,84

На конец отчетного периода составил:

Стр. (1200 ББ) / (стр.1500 ББ) = (435631) / (138012) = 3,16

13. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Генеральный директор

31 марта 2026г.



К.О. Репетун

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-
в том числе: Незаконченные операции по приобретению НМА. Товарный знак "Калининская база"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	493 459	(311 364)	59 246	(1 162)	1 059	(10 804)	-	-	-	-	-	551 543	(321 110)	
	3а 2024 г.	493 443	(295 886)	345	(330)	304	(15 782)	-	-	-	-	-	493 459	(311 364)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	355 240	(239 302)	-	-	-	(8 866)	-	-	-	-	-	355 240	(248 168)	
	3а 2024 г.	355 240	(228 951)	-	-	-	(10 351)	-	-	-	-	-	355 240	(239 302)	
Сооружения	3а 2025 г.	20 614	(19 126)	13 941	(191)	189	(237)	-	-	-	-	-	34 364	(19 174)	
	3а 2024 г.	20 269	(18 002)	345	-	-	(1 124)	-	-	-	-	-	20 614	(19 126)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	57 485	(51 128)	45 103	(972)	869	(1 545)	-	-	-	-	-	101 617	(51 804)	
	3а 2024 г.	57 815	(47 315)	-	(330)	304	(4 117)	-	-	-	-	-	57 485	(51 128)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	202	-	-	(22)	-	-	-	-	-	202	(22)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 473	(1 325)	-	-	-	(127)	-	-	-	-	-	1 473	(1 452)	
	3а 2024 г.	1 473	(1 176)	-	-	-	(149)	-	-	-	-	-	1 473	(1 325)	
Земельные участки	3а 2025 г.	58 121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 121	-	
	3а 2024 г.	58 121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 121	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	525	(484)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	525	(490)	
	3а 2024 г.	525	(442)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	525	(484)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	10 307	-	-	(515)	-	-	-	10 307	(515)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	10 307	-	-	(515)	-	-	-	10 307	(515)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	182 104	123 973	139 436
в том числе:			
Здания	107 073	115 939	126 290
Сооружения	15 190	1 488	2 267
Машины и оборудование (кроме офисного)	49 813	6 357	10 500
Офисное оборудование	180	-	-
Транспортные средства	9 813	149	297
Другие виды основных средств	35	41	82
Неамортизируемые основные средства - всего	58 121	58 121	58 121
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			
Земельные участки	58 121	58 121	58 121

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
---	--	--	--

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	21	149	-
в том числе:			
Транспортные средства	21	149	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	71 550	-	(68)	(69 219)	2 263	-
	3а 2024 г.	345	-	-	-	-	(345)	-	-
в том числе:									
Малоценное оборудование и запасы	3а 2025 г.	-	-	202	-	-	(202)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС	3а 2025 г.	-	-	60 972	-	-	(58 710)	2 263	-
	3а 2024 г.	345	-	-	-	-	(345)	-	-
Оргтехника и комплектующие	3а 2025 г.	-	-	68	-	(68)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	10 307	-	-	(10 307)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	334	-	-	(334)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Ремонтно-восстановительны е работы системы СПС и СОУЭ_корпус 57, помещение 2-Н в части №7-13	3а 2025 г.	-	-	183	-	-	(183)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплекс программно-технический для диспетчерского контроля ПС_Корпус57	3а 2025 г.	-	-	151	-	-	(151)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	966	-	-	-	-	-	-	-	-	966	-
	3а 2024 г.	966	-	-	-	-	-	-	-	-	966	-
в том числе: доля в уставном капитале	3а 2025 г.	966	-	-	-	-	-	-	-	-	966	-
	3а 2024 г.	966	-	-	-	-	-	-	-	-	966	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	201 799	-	-	-	-	-	-	201 799	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	161 000	-	-	-	-	-	-	161 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	10 799	-	-	-	-	-	-	10 799	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	30 000	-	-	-	-	-	-	30 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	966	-	201 799	-	-	-	-	-	-	202 765	-
	3а 2024 г.	966	-	-	-	-	-	-	-	-	966	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	185 262	(184 459)	-	-	X	X	803	-
	3а 2024 г.	16	-	125 211	(125 227)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	185 262	(184 459)	-	-	-	-	803	-
	3а 2024 г.	16	-	300	(316)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	155 100	-	-	-	(3 100)	-	-	-	152 000	-
	3а 2024 г.	158 100	-	-	-	(3 000)	-	-	-	155 100	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	161 739	(166)	43 609	100	(145 590)	-	(166)	-	62 959	-
	3а 2024 г.	90 669	-	106 653	-	(38 582)	-	-	-	161 739	(166)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 655	(166)	2 694	-	(1 506)	-	(166)	-	2 843	-
	3а 2024 г.	2 679	-	431	-	(1 454)	-	-	-	1 655	(166)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	106 219	-	37 641	-	(106 219)	-	-	-	37 641	-
	3а 2024 г.	32 410	-	106 219	-	(32 410)	-	-	-	106 219	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	103	-	2 877	100	(103)	-	-	-	2 977	-
	3а 2024 г.	102	-	3	-	(2)	-	-	-	103	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 710	-	-	-	(1 710)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	53 863	-	-	-	(34 762)	-	-	-	19 100	-
	3а 2024 г.	53 868	-	-	-	(6)	-	-	-	53 863	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	391	-	-	-	-	-	391	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	316 839	(166)	43 609	100	(148 690)	-	(166)	X	214 959	-
	3а 2024 г.	248 769	-	106 653	-	(41 582)	-	-	X	316 839	(166)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	99 557	7 200	-	-	-	-	106 757
	3а 2024 г.	92 357	7 200	-	-	-	-	99 557
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	72 000	-	-	-	-	-	72 000
	3а 2024 г.	72 000	-	-	-	-	-	72 000
Проценты по долгосрочным займам	3а 2025 г.	27 557	7 200	-	-	-	-	34 757
	3а 2024 г.	20 357	7 200	-	-	-	-	27 557
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	11 652	127 011	-	(2 367)	-	-	136 296
	3а 2024 г.	12 187	2 674	-	(3 208)	-	-	11 652
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 373	8 846	-	(1 373)	-	-	8 846
	3а 2024 г.	2 842	1 373	-	(2 842)	-	-	1 373
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	20	81 293	-	-	-	-	81 313
	3а 2024 г.	-	20	-	-	-	-	20
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	16	52	-	(16)	-	-	52
	3а 2024 г.	14	3	-	-	-	-	16
Расчеты по аренде (лизинг)	3а 2025 г.	-	3 734	-	-	-	-	3 734
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 836	14 763	-	(124)	-	-	18 475
	3а 2024 г.	3 036	858	-	(58)	-	-	3 836
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	5 307	17 902	-	-	-	-	23 209
	3а 2024 г.	5 468	-	-	(161)	-	-	5 307
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	253	422	-	(8)	-	-	667
	3а 2024 г.	182	71	-	-	-	-	253
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	526	-	-	(526)	-	-	-
	3а 2024 г.	328	343	-	(145)	-	-	526
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	3а 2024 г.	1	5	-	(1)	-	-	5
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	315	-	-	(315)	-	-	-
	3а 2024 г.	315	-	-	-	-	-	315
Итого	3а 2025 г.	111 209	134 211	-	(2 367)	-	X	243 053
	3а 2024 г.	104 544	9 874	-	(3 208)	-	X	111 209

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	54 227	2 164	(30 166)	(24 509)	1 716
	3а 2024 г.	54 586	1 073	(1 432)	-	54 227
в том числе: Недоимки, пени и штрафы по ВНА	3а 2025 г.	53 589	-	(29 081)	(24 508)	-
	3а 2024 г.	53 589	-	-	-	53 589
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	639	2 164	(1 085)	(2)	1 716
	3а 2024 г.	998	1 073	(1 432)	-	639

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	1 253 470	1 253 470
в том числе: Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	-	1 253 470	1 253 470

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	135 443	105 130
Затраты на оплату труда	23 904	13 058
Отчисления на социальные нужды	4 140	2 117
Амортизация	11 319	15 782
Прочие затраты	51 854	23 896
Итого по элементам	226 660	159 983
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	226 660	159 983