

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ "САРМАНТ-ЮГ" ЗА 2025 ГОД

## Сведения об организации

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Сармант-Юг" Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7805640197 Код причины постановки на учет (КПП): 781001001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Размер уставного капитала составляет 50 000 тыс. руб.

Общество имеет два обособленных подразделения по адресам:

108802, Город Москва, вн.тер.г. поселение Сосенское, км Калужское шоссе 22-й (п Сосенское), д. 10, стр. 23

196006, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул Новорошинская, д. 4, литера А, офис 607-1 пом.1 Н 363

На 31.12.2025 г. среднесписочная численность сотрудников составила 55 человек.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа.

Бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2025г. являлся Третьяков Роман Владимирович со 100% долей участия в капитале организации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике Общества.

## 1. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 1.1 Основные средства (ОС)

В составе основных средств учитываются активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев, не подлежащие последующей перепродажи и способные приносить выгоду в будущем.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ на отдельном счете 10.09. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением по сотрудникам, с использованием забалансового счета МЦ.04. Единицей бухгалтерского учета основных средств считать инвентарный объект, под которым понимается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, или отдельно конструктивно обособленный предмет. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. В отношении объектов ОС, эксплуатируемых предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. В соответствии с п. 11 ФСБУ 6/2020 при начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется: в размере не менее 20 % от срока использования наиболее дорогостоящей части объекта. Переоценка основных средств, числящихся на балансе организации, не производится.

### 1.2 Нематериальные активы

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев,

предусмотренных законодательством РФ).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива, по которым невозможно определить срок полезного использования, устанавливается из расчета 10 лет и не может превышать срок деятельности организации.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом начисления амортизационных отчислений в бухгалтерском учете.

Нематериальные активы не переоцениваются.

Нематериальные активы организации не проверяются на обесценение.

### **1.3 Запасы**

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев:

-Гсм

-Запасные части

-Прочие, бланки

-ПХ инвентарь.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

### **1.4 Товары**

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением: стоимость товаров, отраженная в документах на приобретение (инвойс), доставка товара от поставщика, с разбивкой на расходы по доставке товара до границы РФ и доставка по территории РФ, расходы связанные с хранением товара на складах временного хранения, услуги посредников при приобретении данного товара и организации транспортировки, страхование груза, таможенные пошлины и сборы, уплаченные в таможенные органы. Все затраты по доставке, хранению и приобретению товара делятся на расходы произведенные до границы РФ и расходы произведенные на территории РФ для правильного начисления таможенных платежей (при наличии соответствующих сведений в документах).

Расходы на приобретение товара, доставку его до границы Российской Федерации и другие сопутствующие расходы, связанные с доставкой товара до границы (при наличии соответствующих сведений в документах) отдельно выделяются и группируются для начисления таможенных пошлин таможенными органами по соответствующим ставкам.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

### **1.5 Дебиторская и кредиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах, данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

## 1.6 Финансовые вложения

Аналитический учет финансовых вложений ведется по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлялись эти вложения. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется рыночная стоимость, его стоимость определять по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## 1.7 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Состав денежных средств:

- средства в кассе
- средства на расчетных счетах
- средства на валютных счетах
- средства на специальных счетах в банках

Учет депозитов со сроком менее трех месяцев ведется на счете 55 «Депозитные счета». Остаток денежных средств на конец отчетного периода на счете 55 отражается по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

## 1.8 Признание доходов

Доходы организации подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности.
- Прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относить доходы от оказания услуг, выполнения работ и продажи товаров. К прочим доходам организации относить:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- суммы дооценки активов;
- доходы от реализации запчастей для ремонта по договорам со сторонними организациями
- прочие доходы.

### **1.9 Признание расходов**

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

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи")

### **1.10 Кредиты и займы**

Проценты по кредитам и займам полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или кредитам) в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, учитываются в полной сумме в текущих расходах в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

### **1.11 Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы, а также суммы страховых взносов, рассчитанных с таких начислений.

### **1.12 Критерий признания существенной ошибки**

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов.

### **1.13 Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности**

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 7 процентов.

## **2 РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

### **2.1 Основные средства**

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

### **2.2 Нематериальные активы**

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали. Переоценка нематериальных активов не производилась. По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено обесценения нематериальных активов.

### **2.3 Дебиторская задолженность**

Информация раскрывается в табличных формах 7 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому

балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество создает резерв по сомнительной задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Дебиторская задолженность по статье 1230 «Дебиторская задолженность» показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

#### 2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря	
	2025 г.	2024 г.
Средства в кассе		
Средства на расчетных счетах	41952	57347
Средства на валютных счетах		14700
Средства на специальных счетах в банках		54
<b>Итого денежные средства</b>		<b>72100</b>
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до одного месяца)	405700	56800
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>405700</b>	<b>62945</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>447652</b>	<b>135045</b>

#### 2.5. Кредиты и займы

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями:

Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита / Процентная ставка	Период выдачи/ погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	Проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Займы полученные	руб./21%	2021/2025	255000	30161	87250	62840	53686	59397
Кредиты полученные	руб./21%	2021/2025			480000	-	523114	-
<b>Итого:</b>			<b>255000</b>	<b>30161</b>	<b>567250</b>	<b>62840</b>	<b>576800</b>	<b>59397</b>

Общая сумма движения краткосрочных кредитов и займов составила:

Показатель	Кредиты	Займы
Получено в 2025 году	748 000	259 814
Погашено в 2025 году	1 228 000	92 250
Начислено процентов в 2025 году	78 830	36 316
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2025 году		
Получено в 2024 году	1 316 114	368 436
Погашено в 2024 году	1 273 000	402 000
Начислено процентов в 2024 году	96 183	16 651

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2024 году		
--	--	--

## 2.6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:  
- расходы будущих периодов в сумме 1 207 тыс. руб.

## 2.7 Кредиторская задолженность

Информация раскрывается в табличной форме 8 «Обязательства» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 2.8 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж:

(тыс. руб.)

Вид выручки	2025 год	2024 год	Увеличение/ уменьшение (+/-)	Увеличение/ Уменьшение % (2024 г.-2025 г. / 2024 г * 100%) (+/-)
Оптовая торговля (без учета НДС)	66 608	533 876	-467 268	- 87,52
Агентское вознаграждение (без учета НДС)	271 512	321 287	-49 775	- 15,49
<b>Итого</b>	<b>374 327</b>	<b>855 164</b>	<b>- 480 837</b>	

## 2.9 Прочие доходы и расходы

Доходы	2025	2024
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		26 119 848,26
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг		114 575 469,72
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	8 005 697 662,47	3 705 277 056,99
Курсовые разницы	471 460 102,27	1 348 581 230,48
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 370 402,43	2 586 610,88
Прочие внереализационные доходы (расходы)	13 116 889,24	7 102 447,13
Расходы (доходы) непринимаемые для целей налогообложения	355 500,08	146 784,65
Резервы сомнительных долгов	366 436 630,28	2 483 176,33
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 151 142,76	125 000 000,00

Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	12 000 000,00	
Оценочные обязательства по оплате труда	54 960,2	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-8 633,63	11 633,63
<b>Итого</b>	<b>8 872 633 656,10</b>	<b>5 331 884 258,07</b>

<b>Расходы</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		28 095 226,78
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг		114 575 469,72
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	8 005 697 662,40	3 705 277 056,99
Компенсация за задержку зарплаты	148,47	963,11
Курсовые разницы	168 398 706,07	1 956 034 780,26
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	9 333 819,91	42 120 899,72
Предоставление премии покупателю за объем закупок товаров	31 500	36 277,09
Прочие внереализационные доходы (расходы)	50 100 146,96	6 393 272,56
Прочие косвенные расходы		39 530,00
Расходы (доходы) непринимаемые для целей налогообложения	6 093 245,15	6 410 687,06
Расходы на услуги банков	8 548 406,32	15 449 911,44
Резервы сомнительных долгов	374 921 440,36	4 267 270,55
Списание выделенного НДС на прочие расходы	23 500	39,20
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	17 748 471,14	
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 000 000,00	
Штрафы, пени и неустойки (налоговые санкции)	4 581 953,51	
Услуги банка (банковская гарантия)		4 106 880,00
	<b>8 686 846 653,34</b>	<b>5 882 808 264,48</b>

## 2.10 Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по налогу на прибыль составила 79 509 тыс. руб.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств.

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 60 987 тыс. руб., в том числе:

Вид отложенного актива	на		Погашено	на	
	Сальдо 01.01.2024 г.	01.01.2024 г.		Сальдо на 31.12.2024 г.	31.12.2024 г.
Курсовые разницы по расчетам в валюте	1 298,44	2 372 311,12	1 251,21	2 372 358,35	
Оценочные обязательства и резервы	0,02	2 527,64	0,02	2 527,64	
Расходы будущих периодов		856 117,33		856 117,33	
Резервы сомнительных долгов	144 973 196,34		141 529 383,46	3 443 812,88	
Убытки прошлых лет	1 453 902,80	3 575 105,34	1 453 902,82	3 575 105,32	
Арендные обязательства	60 494 745,36		12 850 164,25	47 644 581,11	
Оценочные обязательства и резервы		3 092 292,34		3 092 292,34	
<b>Итого</b>	<b>206 923 142,96</b>	<b>9 898 353,77</b>	<b>155 834 701,76</b>	<b>60 986 794,97</b>	

Общая сумма отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 10 185 тыс. руб., в том числе:

Вид отложенного обязательства	на		Погашено	на	
	Сальдо на 01.01.2024 г.	01.01.2024 г.		Сальдо на 31.12.2024 г.	31.12.2024 г.
Доходы будущих периодов	87 927 437,12	81 710 796,28		6 216 640,84	
Курсовые разницы по расчетам в валюте	1 542 849,98	1 542 849,98	930 655,58	930 655,58	
Основные средства	0,01	0,01	3 037 314,73	3 037 314,73	
<b>Итого</b>	<b>89 470 287,11</b>	<b>83 253 646,27</b>	<b>3 967 970,31</b>	<b>10 184 611,15</b>	

### Информация о связанных сторонах

У Общества отсутствуют взаимосвязанные стороны.

Аффилированным лицом является Третьяков Роман Владимирович. В 2025г. какие-либо выплаты в его адрес не производились.

### События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## 3 Анализ финансового положения ООО "Сармант-ЮГ"

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя		Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.	в % к валюте баланса		± %

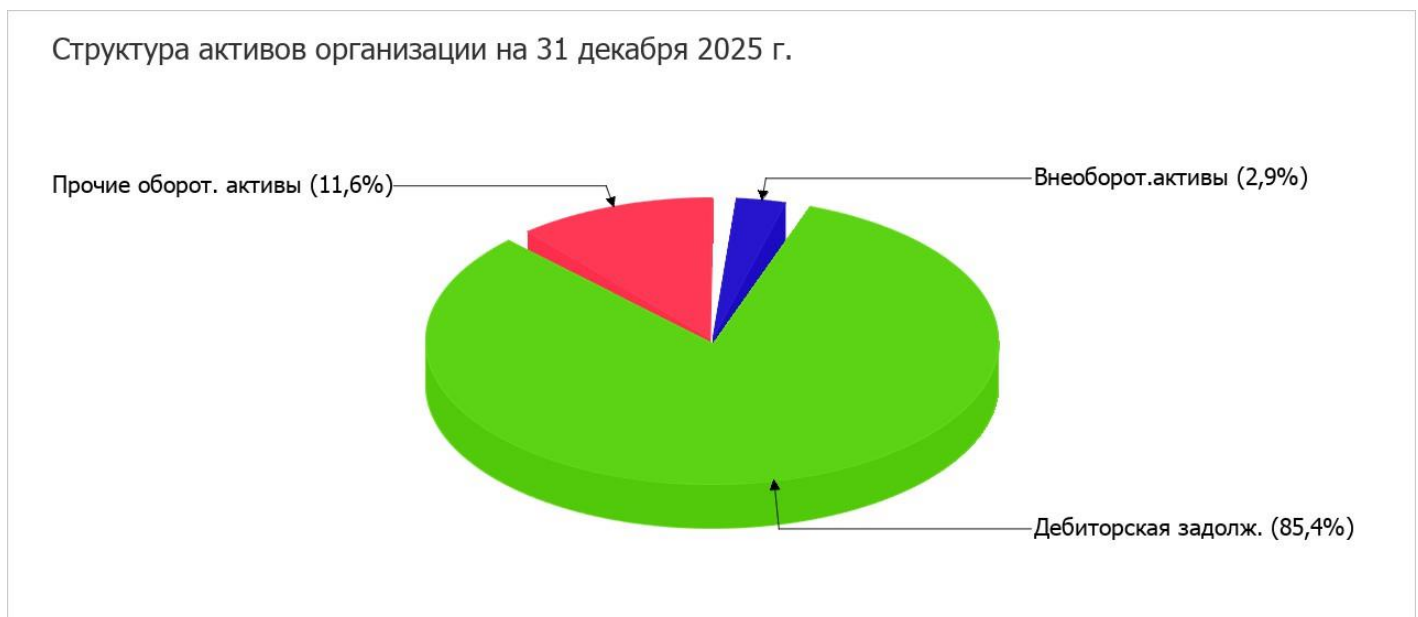
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)	тыс. руб. (гр.3- гр.2)	((гр. 3- гр.2) : гр.2)
<b>Актив</b>						
1. Внеоборотные активы	248 215	112 898	1,7	2,9	-135 317	-54,5
в том числе: основные средства	3 191	16 848	<0,1	0,4	+13 657	+5,3 раза
нематериальные активы	38 101	35 062	0,3	0,9	-3 039	-8
2. Оборотные, всего	14 379 233	3 740 507	98,3	97,1	-10 638 726	-74
в том числе: запасы	7	18	<0,1	<0,1	+11	+157,1
дебиторская задолженность	14 230 554	3 291 596	97,3	85,4	-10 938 958	-76,9
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	135 045	447 652	0,9	11,6	+312 607	+3,3 раза
<b>Пассив</b>						
1. Собственный капитал	71 651	304 539	0,5	7,9	+232 888	+4,3 раза
Справочно: Чистые активы	71 652	304 539	0,5	7,9	+232 887	+4,3 раза
2. Долгосрочные обязательства, всего	89 470	10 185	0,6	0,3	-79 285	-88,6

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
3. Краткосрочные обязательства*, всего	14 466 326	3 538 681	98,9	91,8	-10 927 645	-75,5
в том числе: заемные средства	630 462	285 161	4,3	7,4	-345 301	-54,8
Валюта баланса	14 627 448	3 853 405	100	100	-10 774 043	-73,7

\* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Структура активов организации по состоянию на 31.12.2025 характеризуется большой долей (97,1%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь анализируемый период значительно уменьшились (на 73,7%). Несмотря на значительное уменьшение активов, собственный капитал увеличился в 4,3 раза, что, в целом, свидетельствует о положительной динамике имущественного положения организации.

Структура активов организации в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:



Снижение активов организации связано, в основном, со снижением показателя по строке "дебиторская задолженность" на 10 938 958 тыс. руб. (или 98,3% вклада в снижение активов).

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение произошло по строке "кредиторская задолженность" (-10 599 038 тыс. руб., или 96,1% вклада в снижение пассивов организации за год).

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (+342 755 тыс. руб. и +232 582 тыс. руб. соответственно).

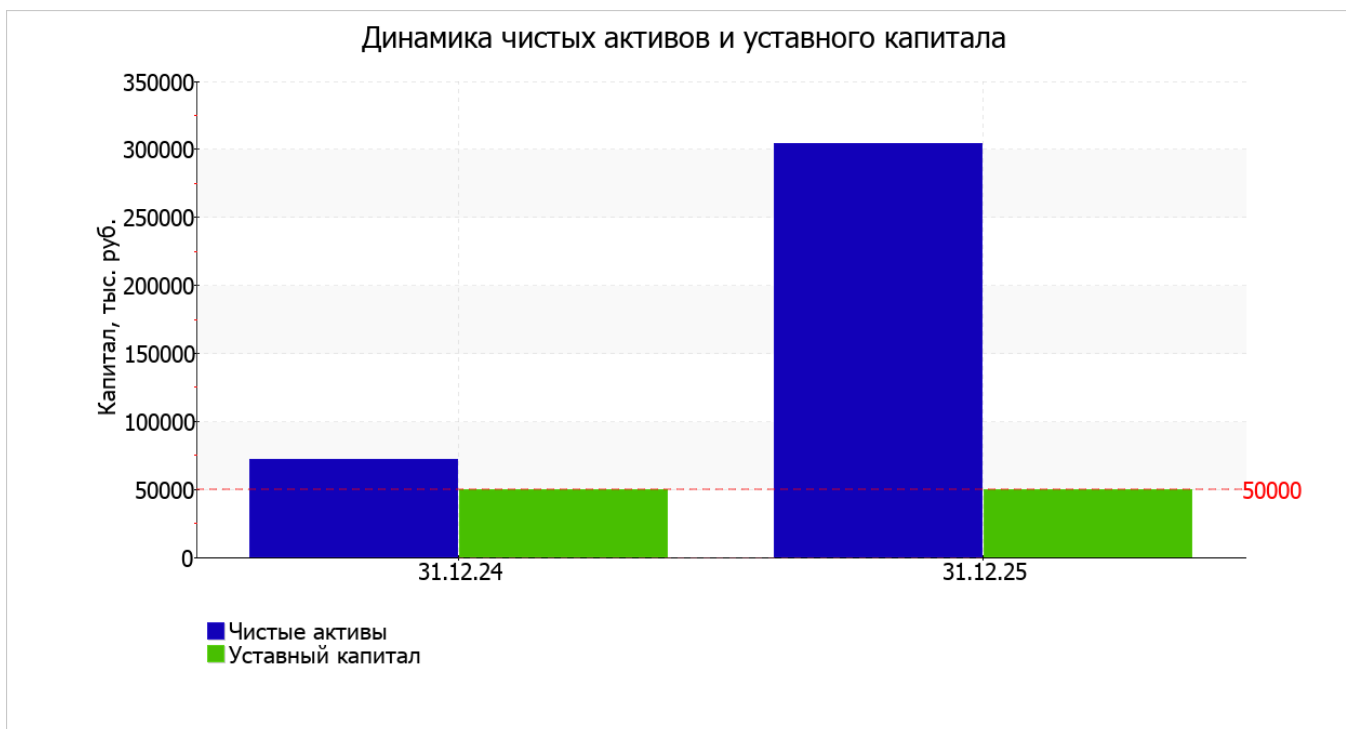
собственный капитал организации на последний день анализируемого периода равнялся 304 539,0 тыс. руб. собственный капитал организации резко вырос за год (в 4,3 раза).

## Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	71 652	304 539	0,5	7,9	+232 887	+4,3 раза
2. Уставный капитал	50 000	50 000	0,3	1,3	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	21 652	254 539	0,1	6,6	+232 887	+11,8 раза

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. намного (в 6,1 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов в 4,3 раза за весь рассматриваемый период.

Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.



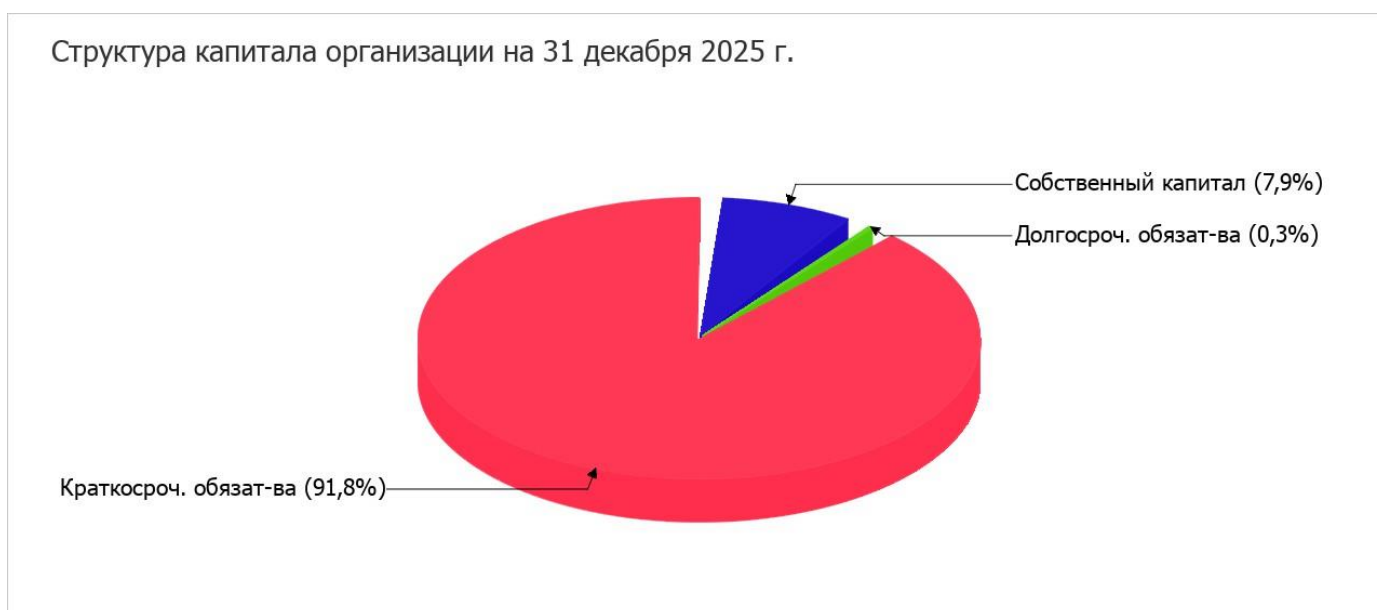
## Анализ финансовой устойчивости организации

### Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	<0,01	0,08	+0,08	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,01	0,05	+0,06	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,01	0,08	+0,07	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,65.
Коэффициент маневренности собственного капитала	-2,46	0,63	+3,09	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,2 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	-25 223,43	10 646,72	+35 870,15	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,99	1	+0,01	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2025 составил 0,08. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит о недостаточной доле собственного капитала (8%) в общем капитале организации. в течение анализируемого периода произошел очень сильный рост коэффициента автономии – на 0,08.

Структура капитала организации представлена ниже на диаграмме:



По состоянию на 31.12.2025 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составил 0,05, при том, что на начало анализируемого периода (31.12.2024) коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами был намного ниже – -0,01 (увеличение составило 0,06). По состоянию на 31.12.2025 значение коэффициента не соответствует нормативному значению.

Коэффициент покрытия инвестиций за год стремительно увеличился на 0,07 и составил 0,08. Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2025 значительно ниже допустимой величины.

На 31 декабря 2025 г. коэффициент обеспеченности материальных запасов составил 10 646,72. Коэффициент обеспеченности материальных запасов стремительно вырос за последний год (+35 870,15). Коэффициент обеспеченности материальных запасов на 31.12.2025 демонстрирует исключительно хорошее значение.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (99,7% и 0,3% соответственно). При этом за весь рассматриваемый период доля долгосрочной задолженности фактически не изменилась.

## Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,99	1,06	+0,07	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1,8 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,99	1,06	+0,07	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,9.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01	0,13	+0,12	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,15 и более.

На конец периода коэффициент текущей (общей) ликвидности не укладывается в норму (1,06 против нормативного значения 1,8). Несмотря на это следует отметить положительную динамику – за год коэффициент вырос на 0,07.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности соответствует норме – 1,06 при норме 0,9. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Третий из коэффициентов, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение (0,13) ниже допустимого предела (норма: 0,15). При этом следует отметить имевшую место положительную динамику – в течение анализируемого периода коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 0,12.

## Анализ эффективности деятельности организации

### Обзор результатов деятельности

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ООО "Сармант-ЮГ" за последний год и аналогичный период прошлого года.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за год организация получила прибыль от продаж в размере 61 199 тыс. руб., что составило 16,3% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 54 735 тыс. руб., или на 47,2%.

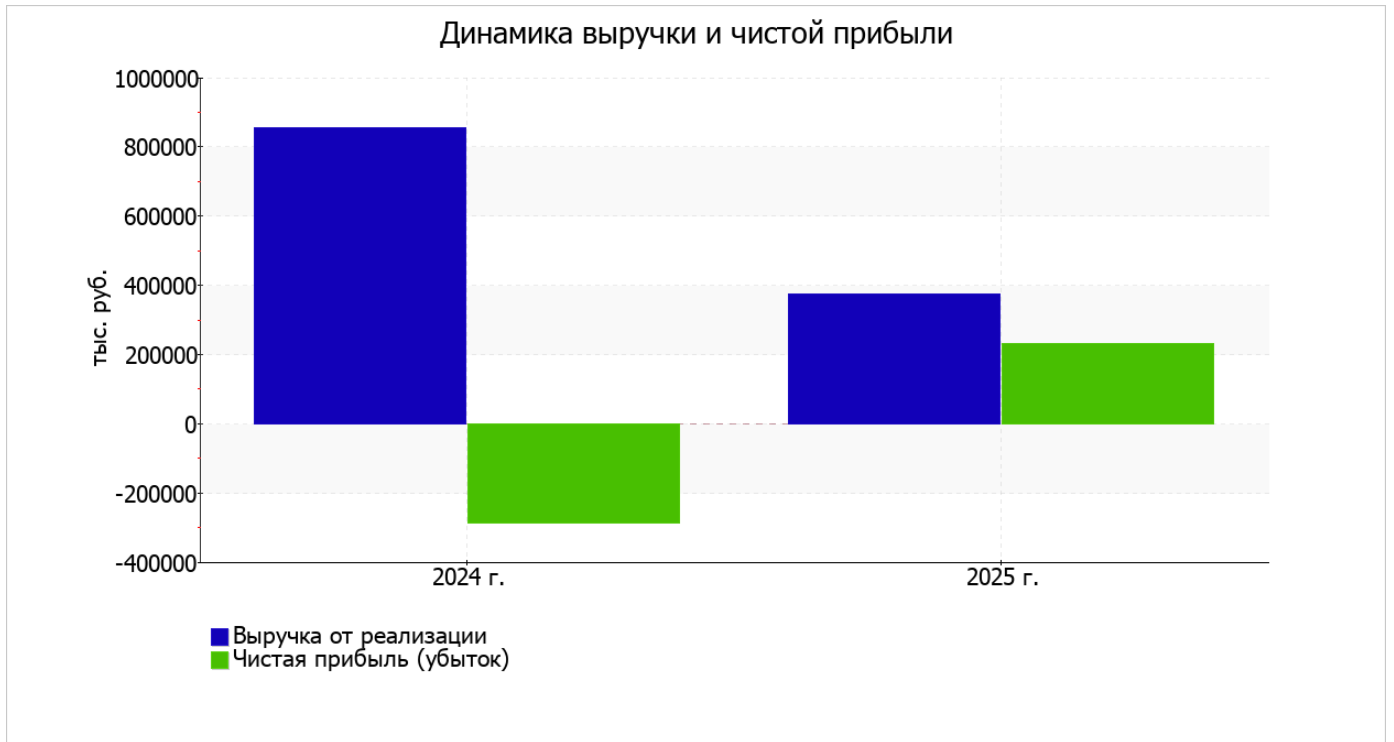
По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 480 836 и 426 101 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (-57,6%) опережает изменение выручки (-56,2%)

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация, как и в прошлом году, учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

прибыль от прочих операций в течение анализируемого периода составила 249 833 тыс. руб., что на 752 114 тыс. руб. больше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 408,2% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((гр.3 - гр.2) : гр.2)	
1. Выручка	855 163	374 327	-480 836	-56,2	614 745
2. Расходы по обычным видам деятельности	739 229	313 128	-426 101	-57,6	526 179
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	115 934	61 199	-54 735	-47,2	88 567
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-389 448	364 607	+754 055	↑	-12 421
5. ЕВИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-273 514	425 806	+699 320	↑	76 146
6. Проценты к уплате	112 833	114 774	+1 941	+1,7	113 804
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	99 352	-79 509	-178 861	↓	9 922
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-286 995	231 523	+518 518	↑	-27 736
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-286 995	231 828	+518 823	↑	-27 584
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	232 582	x	x	x

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ООО "Сармант-ЮГ" в течение всего анализируемого периода.



### Анализ рентабельности

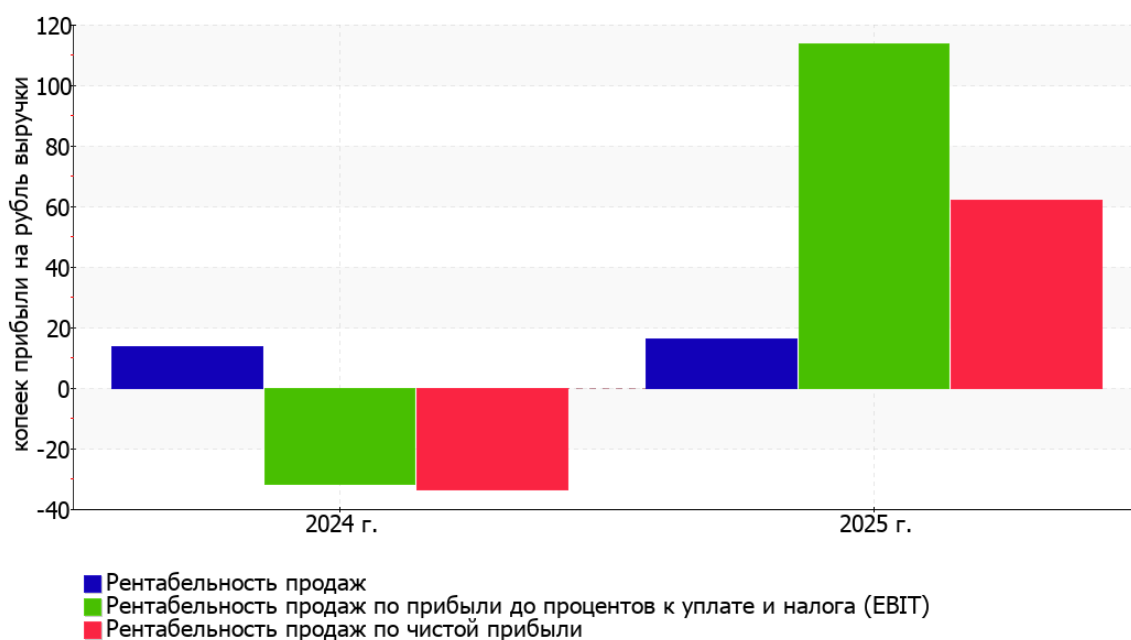
Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024 г.	2025 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3 - 2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	13,6	16,3	+2,7	+20,6
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	-32	113,8	+145,8	↑
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 2% и более.	-33,6	61,9	+95,5	↑

За последний период организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 16,3% от полученной выручки. Более того, имеет место рост рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2024) (+2,7%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за 2025 год составил 113,8%. То есть в каждом рубле выручки ООО "Сармант-ЮГ" содержалось 113,8 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

### Динамика показателей рентабельности продаж



В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2025 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	123,1	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 17% и более.
Рентабельность активов (ROA)	2,5	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: не менее 7%.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	179	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕБИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

За последний период каждый рубль собственного капитала организации принес 1,231 руб. чистой прибыли. за 2025 год значение рентабельности активов (2,5%) соответствует норме.

### Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

В следующей таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2025 г.
	2025 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: не более 131 дн.)	8 834	<0,1
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 32 и менее дн.)	<1	25 050,2
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 55 дн.)	8 543	<0,1
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	8 324	<0,1
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 142 дн.)	9 010	<0,1
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	183	2

\* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов за весь рассматриваемый период свидетельствуют о том, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 9010 календарных дней (т.е. 25 лет).+

## Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели ООО "Сармант-ЮГ".

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие исключительно хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период; рост рентабельности продаж (+2,7 процентных пункта от рентабельности 13,6% за аналогичный период прошлого года (01.01–31.12.2024));
- положительная динамика изменения собственного капитала ООО "Сармант-ЮГ" при том что, активы организации значительно уменьшились (на 73,7%);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- чистая прибыль за период 01.01–31.12.2025 составила 231 523 тыс. руб. (+518 518 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) на рубль выручки организации (+145,8 коп. к -32 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчётному).

Среди отрицательных показателей финансового положения и результатов деятельности ООО "Сармант-ЮГ" можно выделить такие:

- высокая зависимость организации от заемного капитала (собственный капитал составляет только 8%);
- на последний день анализируемого периода значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,05, не соответствует нормативу;
- ниже нормального значение коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- коэффициент абсолютной ликвидности не укладывается в нормативное значение;
- недостаточная рентабельность активов (2,5% за 2025 год).

Среди показателей финансового положения и результатов деятельности организации, имеющих нормальные или близкие к нормальным значения, можно выделить следующие:

- не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- за 2025 год получена прибыль от продаж (61 199 тыс. руб.), но наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-54 735 тыс. руб.).

Положительно характеризующим финансовое положение организации показателем является следующий – коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности соответствует нормативному значению.

В ходе анализа был получен следующий показатель, имеющий критическое значение – коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 8% (нормальное значение для данной отрасли: 65% и более).

Согласно полученным показателям финансовое положение ООО "Сармант-ЮГ" можно оценить как удовлетворительное – основные показатели укладывается в нормативные значения, либо близки к нормативу. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов.

В течение 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода, руководство не имеет намерений ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность.



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

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



Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10 300	(7 877)	-	(26)	-	(862)	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	13 244	-	-	(1 549)	-	-	-	13 244	(1 549)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	16 848	3 191	2 686
в том числе:			
Офисное оборудование	4 612	3 167	263
Транспортные средства	-	-	2 424
Земельные участки	11 695	-	-
Другие виды основных средств	541	24	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 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	-	-	-
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.	-	-	16 759	-	(1 633)	(15 126)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	536	-	-	(536)	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	772	-	(772)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы	3а 2025 г.	-	-	453	-	(453)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	324	-	(324)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование офисное	3а 2025 г.	-	-	78	-	(78)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер	3а 2025 г.	-	-	6	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	1 771	-	-	(1 771)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	251	-	-	(251)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	285	-	-	(285)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	13 244	-	-	(13 244)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 538	-	-	(1 538)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 929	-	-	(2 929)	-	-
в том числе:									
Сервер Гостиница (МСК)	3а 2025 г.	-	-	467	-	-	(467)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СКУД 2	3а 2025 г.	-	-	274	-	-	(274)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Контроллер Biosmart	3а 2025 г.	-	-	117	-	-	(117)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер Гостиница (МСК2)	3а 2025 г.	-	-	194	-	-	(194)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МФУ Canon imageRUNNER ADVANCE DX C3930I	3а 2025 г.	-	-	349	-	-	(349)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
АТС Yeastar P560	3а 2025 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Сервер корпус Supermicro Tower (EATX, chassis 4x3.5",500W)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	306	-	-	(306)	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	За 2025 г.	7	-	55 772	(55 761)	-	-	X	X	18	-
	За 2024 г.	4	-	435 236	(435 233)	-	-	X	X	7	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7	-	3 918	(3 907)	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	4	-	12 450	(12 448)	-	-	-	-	7	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	40 386	(40 386)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	421 406	(421 406)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	11 468	(11 468)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 380	(1 380)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 236 370	(5 816)	2 841 221	(9)	(13 567 735)	(17 748)	(366 437)	-	3 305 896	(14 300)
	За 2024 г.	11 210 721	(4 032)	11 226 050	12	(8 199 455)	-	(2 483)	-	14 236 370	(5 816)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 207 363	-	286 510	-	(3 176 444)	-	-	-	317 429	-
	За 2024 г.	513 933	-	3 114 747	-	(421 316)	-	-	-	3 207 363	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	753 325	(5 816)	147 465	-	(652 348)	-	(366 437)	-	248 443	(14 300)
	За 2024 г.	381 161	(4 032)	441 383	-	(69 219)	-	(2 483)	-	753 325	(5 816)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 435 512	-	141	-	(2 181 900)	-	-	-	253 754	-
	За 2024 г.	206 498	-	2 229 012	3	-	-	-	-	2 435 512	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 707	-	1 328 423	-	(9 706)	(1)	-	-	1 328 423	-
	За 2024 г.	9 707	-	-	-	-	-	-	-	9 707	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 793 043	-	1 078 668	(9)	(7 510 530)	(17 747)	-	-	1 157 222	-
	За 2024 г.	10 053 284	-	5 403 589	9	(7 662 881)	-	-	-	7 793 043	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	45 646	-	2	-	(45 548)	-	-	-	100	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	37 313	-	-	-	(36 701)	-	-	-	612	-
	За 2024 г.	-	-	37 313	-	-	-	-	-	37 313	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4	-	14	-	(4)	-	-	-	-	14	-
	3а 2024 г.	2	-	4	-	(2)	-	-	-	-	4	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	55	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	434	-	-	-	(434)	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	14 236 370	(5 816)	2 841 221	(9)	(13 567 735)	(17 748)	(366 437)	X	3 305 896	(14 300)	-
	3а 2024 г.	11 210 721	(4 032)	11 226 050	12	(8 199 455)	-	(2 483)	X	14 236 370	(5 816)	-

## 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	569 234	554 933	3 896 012	3 890 196	1 237 334	1 233 302
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	318 094	318 094	2 851 842	2 851 842	487 578	487 578
Расчеты с покупателями и заказчиками	248 293	233 993	613 898	608 082	338 226	334 194
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	9 707	9 707	9 707	9 707
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 847	2 847	420 566	420 566	401 823	401 823

## 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.	-	-	-	-	-	-	-
	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 по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	14 466 326	3 198 705	-	(14 127 625)	(2 150)	-	3 535 256
	3а 2024 г.	11 088 310	12 581 762	-	(9 075 797)	(125 000)	-	14 466 326
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 574 383	494 510	-	(4 037 046)	(1 484)	-	30 363
	3а 2024 г.	6 497 110	2 725 903	-	(5 648 630)	-	-	3 574 383
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	31 693	1	-	(31 693)	-	-	1
	3а 2024 г.	172 914	27 545	-	(168 766)	-	-	31 693
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 743 899	-	-	(2 387 752)	-	-	356 147
	3а 2024 г.	167 165	2 576 734	-	-	-	-	2 743 899
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 296 338	475 133	-	(2 296 338)	-	-	475 133
	3а 2024 г.	20 001	2 276 485	-	124 852	(125 000)	-	2 296 338

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 156 503	2 046 778	-	(4 861 387)	(658)	-	2 341 236
	За 2024 г.	3 543 599	4 925 814	-	(3 309 960)	-	-	5 156 503
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	13 269	-	-	-	-	13 269
	За 2024 г.	2 121	-	-	(2 121)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	480 000	-	-	(480 000)	-	-	-
	За 2024 г.	523 114	-	-	(43 114)	-	-	480 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	87 436	167 564	-	-	-	-	255 000
	За 2024 г.	53 686	33 750	-	-	-	-	87 436
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	63 026	-	-	(32 857)	(8)	-	30 161
	За 2024 г.	59 397	3 629	-	-	-	-	63 026
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 743	1 449	-	(5)	-	-	13 186
	За 2024 г.	809	11 741	-	(807)	-	-	11 743
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 976	-	-	(309)	-	-	18 667
	За 2024 г.	38 853	-	-	(19 877)	-	-	18 976
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 372	-	-	(7 372)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 275	-	-	(184)	-	-	2 091
	За 2024 г.	2 169	106	-	-	-	-	2 275
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	2	-	(2)	-	-	2
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	54	-	-	(54)	-	-	-
	За 2024 г.	-	54	-	-	-	-	54
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.	14 466 326	3 198 705	-	(14 127 625)	(2 150)	X	3 535 256
	За 2024 г.	11 088 310	12 581 762	-	(9 075 797)	(125 000)	X	14 466 326

## 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	517 570	3 715 883	6 461 141
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 336	3 480 712	6 408 777
Расчеты с покупателями и заказчиками	1	34 042	5 068
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	5	5
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	475 133	37 028	20 001
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 100	164 096	27 290

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	7 403	3 924	55	3 424
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	7 403	3 924	55	3 424
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

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

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	44 139	430 891
Затраты на оплату труда	73 763	100 604
Отчисления на социальные нужды	21 982	28 060
Амортизация	4 371	2 934
Прочие затраты	168 872	176 739
Итого по элементам	313 128	739 229
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	313 128	739 229

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

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