Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Байкал Сервис СЗ» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Байкал Сервис СЗ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика организации

1.1 ООО «Байкал Сервис СЗ» зарегистрировано 08 мая 2008 г.

1.2 Юридический адрес – 195027, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г муниципальный округ Большая Охта, проспект Металлистов, д. 7А, помещ 3-Н, офис 312

1.3 Участники организации:

a) Любимский Александр Георгиевич – 35 % доли в уставном капитале
b) Баскаков Петр Васильевич – 17,6 % доли в уставном капитале
c) Шепелев Виктор Александрович – 17,6 доли в уставном капитале
d) Каляцкий Владимир Геннадьевич – 17,6 % доли в уставном капитале
e) Толкачев Владимир Александрович – 12 % доли в уставном капитале

1.4 Орган управления обществом: Генеральный директор – Сенченко Павел Анатольевич (приказ № 5 от 06.06.2023 г)

1.5 Основной вид деятельности организации – оказание транспортно-экспедиционных услуг

1.6 Среднесписочная численность работников ООО «Байкал Сервис СЗ» за 2025 г. составила 94 человека, за 2024 г. – 105, человек, за 2023 г. – 100 человек.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ).

2.2 Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита 100 тыс. руб. за единицу, то актив не признается основным средством, а затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость услуг отчетного периода (резерв на ремонт основных средств не формируется).

2.3 Активы и обязательства по договорам аренды

Общество арендует здания (складские и офисные), оборудование и транспортные средства. Активы в форме права пользования оцениваются по фактической стоимости, включающую величину первоначальной оценки обязательства по аренде по приведенной стоимости.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом в течение срока полезного использования актива или срока аренды в зависимости от того, какой из них закончится раньше. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды.

Обязательства, возникающие по договорам аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости будущих арендных платежей. В случае, если ставку дисконтирования, заложенную в договоре аренды, нельзя легко определить, Общество использует для дисконтирования арендных платежей ставку привлечения дополнительных заемных средств.

При определении сроков аренды Общество учитывает все факты и обстоятельства, создающие экономические стимулы для возможности продления договора или отказа от возможности его прекращения. Для договоров аренды зданий, как правило, наиболее значимым является то, что в случае прекращения или отказа от продления установлены достаточные штрафы.

При принятии решения не признавать право пользования активом и обязательство по аренде арендные платежи Обществом учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4 Денежные средства

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе организации (строка 1251 бухгалтерского баланса)

- денежные средства, размещенные на расчетных счетах (строка 1252 бухгалтерского баланса)

2.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения (в части депозитных счетов), дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

2.6 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость.

Приобретение и заготовление материальных ценностей учитывается на счете 10 «Материалы».

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство или ином выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность за оказанные услуги, проданные ценности учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к уплате на основании условий договоров на оказание услуг, продажу ценностей.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, приказа генерального директора, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должниками или по которым получены решения суда об их взыскании, а также признанные Обществом к уплате, относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов.

Кредиторская и дебиторская задолженность в части авансов выданных и авансов полученных отражена бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

2.8 Оценочные обязательства

ООО «Байкал Сервис СЗ» создает оценочные обязательства, в частности:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Резерв отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Расчет оценочного обязательства на оплату отпусков осуществляется в соответствии с утвержденной методикой формирования и погашения резерва предстоящих расходов (для целей бухгалтерского учета).

2.9 Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не

будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, действующих на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, в котором возникают налогооблагаемые временные разницы.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, действующую на отчетную дату.

2.10 Признание доходов

Доходы ООО «Байкал Сервис СЗ» в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности

- прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания транспортно-экспедиционных услуг.

Выручка определяется по мере оказания услуг и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

2.11 Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Для своевременного отражения расходов по хозяйственным операциям Общество применяет метод начислений.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности

- прочие расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с оказанием транспортно-экспедиционных услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость

- управленческие расходы

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты

- затраты на оплату труда

- отчисления на социальные нужды

- амортизация

- прочие затраты

Управленческие расходы не включаются в себестоимость оказанных услуг, а признаются полностью в отчетном периоде.

Затраты на оказание услуг учитываются на счете 20 «Основное производство» по статьям затрат. Управленческие расходы формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

2.12 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначального характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. Основные средства и активы в форме права пользования

Информация о наличии и движении основных средств представлена в приложении 4.

В состав основных средств Общества входят машины и оборудование (в частности автопогрузчики), офисное оборудование, транспортные средства (грузовые автомобили).

Уменьшение показателя «Основные средства» (Приложение 4) произошло за счет накопленной амортизации, выбытия основных средств и передаче их для осуществления инвестиционной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаточная стоимость показателя «Инвестиционная недвижимость» (строка 1160 Баланса) составляет 41 772 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 0 руб.

Увеличение показателя «Инвестиционная недвижимость» в 2025 г. обусловлено передачей в субаренду зданий, в аренду транспортных средств, машин и оборудования.

В составе активов в форме права пользования Обществом учтены здания, полученные по договорам аренды, и учтенные в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Уменьшение показателя произошло за счет прекращения договоров аренды как зданий, так и транспортных средств.

Капитальные вложения в основные средства относятся к активам в форме права пользования и связаны с перезаключением договоров аренды (Приложение 4.5).

По состоянию на 31.12.2025 г. капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствовали.

4. Краткосрочная дебиторская задолженность

Информация о краткосрочной дебиторской задолженности приведена в Приложении 7.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 г. отражена дебиторская задолженность на сумму 49 276 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам на сумму 36 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 55 953 тыс. руб. с учетом резерва по сомнительным долгам в сумме 556 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. в структуре дебиторской задолженности преобладает задолженность покупателей и заказчиков. По сравнению с 2024 г. сумма задолженности выросла за счет увеличения объема оказанных услуг и получения прочих доходов от предоставления основных средств в аренду.

Задолженность по авансам выданным значительно уменьшилась за счет расторжений договоров аренды и возвратов обеспечительных платежей.

Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обремененная, отсутствует.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе

- денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках

По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства составили 2 782 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 5 072 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 12 044 тыс. руб.)

Снижение суммы денежных средств в 2025 г. на 2 290 тыс. руб. или 45 %.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам Общество отражает без учета НДС.

В составе прочих поступлений отражаются в том числе возвраты от поставщиков. А в составе прочих платежей возвраты покупателям.

Ограничений в использовании денежных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

6. Запасы

По статье запасы строка 1210 «Запасы» Баланса на 31.12.2024, 31.12.2025 годов учтены остатки товарно-материальных ценностей. Материалы при их постановке на учет оцениваются по их фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В составе запасов учтены: канцелярские, хозяйственные материалы, запчасти, ГСМ и другие аналогичные ценности.

Движение и наличие запасов отражено в таблице 1.

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступило	Списано	Отнесено на материальные расходы	Остаток на конец периода
Запасы	2025	872	53 473	53 882	53 505	462
	2024	117	76 056	75 302	74 792	872

Запасы, на которые у Общества имеются ограничения имущественных прав по состоянию на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года, отсутствуют.

7. Капитал

7.1 Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Байкал Сервис СЗ» составляет на 31.12.2025 г. 10 тыс. руб. Оплачен полностью.

Структура уставного капитала:

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025 года	
		Сумма (руб.)	Доля %
1	Любимский Александр Георгиевич	3 520,00	35,2
2	Баскаков Петр Васильевич	1 760,00	17,6
3	Шепелев Виктор Александрович	1 760,00	17,6
4	Каляцкий Владимир Геннадьевич	1 760,00	17,6
5	Толкачев Владимир Александрович	1 200,00	12
	Итого	10 000,00	100

Изменений в Уставном капитале в 2025 году не было.

7.2 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества составляет 20 тыс. руб.

В 2025 году размер добавочного капитала не менялся.

7.3 Дивиденды

В 2025 г. общее собрание участников утвердило решение выплатить по результатам 2024 финансового года дивиденды в сумме 13 209 тыс. руб. (в том числе НДФЛ).

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Оценочные обязательства

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Расчет резерва на оплату отпусков осуществляется в соответствии с методикой формирования и погашения резерва предстоящих расходов.

Информация о совокупном изменении обязательства в 2025 и 2024 годах представлена в таблице 2 (тыс. руб.)

Табл. 2 (тыс. руб.)

Оценочное обязательство на оплату отпусков	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6
Всего	2025	4 212	1 240	4 212	1 240
	2024	3 316	4 212	3 316	4 212
В том числе					
Резерв на оплату дней отпуска	2025	3 225	949	3 225	949
	2024	2 539	3 225	2 539	3 225
Страховые взносы, относящиеся к резерву	2025	987	291	987	291
	2024	777	987	777	987

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества (строка 1240) представлены в виде краткосрочного размещения денежных средств на депозитных счетах.

Краткосрочные депозиты, размещенные в банках на 31.12.2025 г., составили 29 300 тыс. руб.

Движение финансовых вложений отражено в Приложении 5.

10.Кредиторская задолженность

10.1 Долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1450) представлена задолженностью по договорам аренды. По состоянию на 31.12.2025 г. составила 25 396 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 108 439 тыс. руб.

Уменьшение долгосрочной задолженности по договорам аренды на 6 318 тыс. руб. произошло в связи с частичным прекращением арендных обязательств.

10.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

Информация раскрыта в Приложении 8.1 «Наличие и движение обязательств».

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 69 464 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 114 951 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась в 2025 г. на 45 487 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. в структуре краткосрочной кредиторской задолженности преобладают расчеты с поставщиками и подрядчиками (37 147 тыс. руб.) и расчеты по договорам аренды (18 497 тыс. руб.).

Уменьшение задолженности перед поставщиками и подрядчиками произошло за счет погашения этой задолженности.

Уменьшение краткосрочной задолженности по договорам аренды произошло в связи с прекращением арендных обязательств.

Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

11. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от обычной деятельности (оказание транспортно-экспедиционных услуг) составила по итогам 2025 г. 1 135 429 тыс. руб., по итогам 2024 г. – 1 402 513 тыс. руб. Выручка уменьшилась на 267 084 тыс. руб. за счет уменьшения объема предоставляемых услуг.

12.Расшифровка затрат

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) и управленческих расходов (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах), относящихся к себестоимости, в разрезе элементов затрат представлены в таблице 3:

Таблица 3, (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Всего расходы по обычным видам деятельности, относящиеся к себестоимости	(1 088 842)	(1 358 622)
В том числе:		
Материальные затраты	(53 505)	(73 548)
В том числе ГСМ	(13 879)	(14 960)
Расходы на оплату труда	(112 470)	(120 980)
Отчисления на социальные нужды	(22 808)	(22 343)
Амортизация (в том числе активов в форме права пользования)	(101 639)	(82 545)

Прочие затраты всего:	(798 420)	(1 059 206)
В том числе:		
Аренда (помещений, автотранспорта, спецтехники)	(32 928)	(12 164)
Транспортные услуги	(553 064)	(831 484)
Услуги ПРР	(180 761)	(182 975)
другие	(31 667)	(32 583)

Управленческие расходы (строка 2220) учитываются на счете 26 и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат представлены в таблице 4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Всего управленческие расходы	(35 366)	(21 723)
Материальные расходы		(1 244)
Затраты на оплату труда	(16 163)	(7 592)
Отчисления на социальные нужды	(3 013)	(1 315)
Амортизация (в том числе активов в форме права пользования)	(9 877)	(5 316)
Прочие	(6 312)	(6 256)

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 1 124 208 тыс. руб., в 2024 году – 1 380 345 тыс. руб. Уменьшение расходов на 256 137 тыс. руб.

13.Прочие доходы и расходы

Информация о процентах к получению и уплате за 2025 и 2024 годы представлена в таблице 5:

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Всего проценты к получению:	**2 030**	**1 270**
В том числе		
Проценты по депозитным договорам	2 030	1 270
Всего проценты к уплате:	**(7 016)**	**(9 151)**
В том числе		
Процентные расходы по обязательствам по договорам аренды	(7 016)	(9 151)

Информация о прочих доходах за 2025 и 2024 годы в разрезе статей представлена в таблице 6:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Всего прочие доходы (строка 2340)	**9 077**	**945**
В том числе		
Сдача имущества в аренду (субаренду)	7 216	
Реализация основных средств	470	125
Реализация прочего имущества	82	40
Списание кредиторской задолженности	1 309	727
Прочие доходы		53

Прочие доходы в 2025 году составили 9 077 тыс. руб., в 2024 году – 945 тыс. руб. Увеличение на сумму 8 132 тыс. руб. преимущественно связано с увеличением доходов по операциям с основными средствами (сдача в аренду/ субаренду, выбытие активов).

Информация о прочих расходах за 2025 год и 2024 год в разрезе статей представлена в таблице 7:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Всего прочие расходы (строка 2350)	(5 494)	(5 413)
Расходы по банковскому обслуживанию	(1 856)	(2 559)
Расходы в связи с продажей основных средств и иного имущества	(117)	(34)
Расходы по формированию резервов	(36)	(4)
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду/субаренду	(1 442)	
Прочие расходы	(2 043)	(2 816)

14.Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации по ставке 25 %, составил 1 939 тыс. руб.

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов (обязательств) за 2025 год в бухгалтерском учете по ПБУ 18/02 представлена в таблице 8:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	Изменение за период	На 31.12.2024
Отложенные налоговые активы – всего (строка 1180)	**18 715**	**(11 988)**	**30 702**
В том числе:			
Основные средства	6 172	6 172	
Оценочные обязательства	310	(744)	1 054
Резервы по сомнительным долгам	8	(131)	139
Арендные обязательства	12 224	(17 285)	29 509
Отложенные налоговые обязательства – всего (строка 1420)	**18 196**	**(11 138)**	**29 334**
В том числе:			
Доходные вложения в материальные ценности	8 592	8 592	
Основные средства	8 352	(18 581)	26 933
Проценты по обязательствам	1 252	(1 149)	2 401

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов (обязательств) за 2024 год (в том числе скорректированных на 31.12.2024 г. в связи с изменением с 01.01.2025 г. ставки налога на прибыль) в бухгалтерском учете по ПБУ 18/02 представлена в таблице 9:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2024	Изменение за период	На 31.12.2023
Отложенные налоговые активы – всего (строка 1180)	**30 702**	**30 702**	**0**
В том числе:			
Основные средства			
Оценочные обязательства	1 054	1 054	0
Резервы по сомнительным долгам	139	139	0
Арендные обязательства	29 509	29 509	0
Отложенные налоговые обязательства – всего (строка 1420)	**29 334**	**29 334**	**0**
В том числе:			
Основные средства	26 933	26 933	0
Проценты по обязательствам	2 401	2 401	0

15.Чистая прибыль и чистые активы

Чистая прибыль (строка 2400), полученная Обществом по итогам деятельности за 2025 год, составила 7 029 тыс. руб., за 2024 год – 8 386 тыс. руб.

Стоимость чистых активов представлена в таблице 10:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	11 871	18 049	9 664

16.Информация о связанных сторонах

В соответствии со ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Организация раскрывает информацию по следующим операциям: выплата дивидендов участникам Общества и выплаты основному управленческому персоналу (лицо, обладающее полномочиями и ответственностью в вопросах руководства, контроля и планирования деятельности).

Операции со связанными сторонами (участники Общества) за 2025 год представлены в таблице 11.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Связанное лицо	Наименование операции	Начислено	Выплачено	Сальдо на 31.12.2025
Любимский Александр Георгиевич	Дивиденды	4 649	4 649	0
Баскаков Петр Васильевич	Дивиденды	2 325	2 325	0
Шепелев Виктор Александрович	Дивиденды	2 325	2 325	0
Каляцкий Владимир Геннадьевич	Дивиденды	2 325	2 325	0
Толкачев Владимир Александрович	Дивиденды	1 585	1 585	0

В 2024 году решение о распределении прибыли за предыдущие периоды не принималось и выплаты не производились.

Выплаты основному управленческому персоналу представлены в таблице 12.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Показатель	2025 год	2024 год
Оплата труда (включая НДФЛ)	3 064	2 630
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи:	927	768
В том числе		
НДФЛ	412	342
Страховые взносы на обязательное страхование	515	426

Совокупный размер заработной платы в 2025 году по сравнению с 2024 годом увеличился за счет ее повышения.

Задолженность на 31.12.2024 года и 31.12.2025 года отсутствует.

17.Условные обязательства

Незавершенные судебные дела по состоянию на 31 декабря 2025 года, оказывающие существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют.

18. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

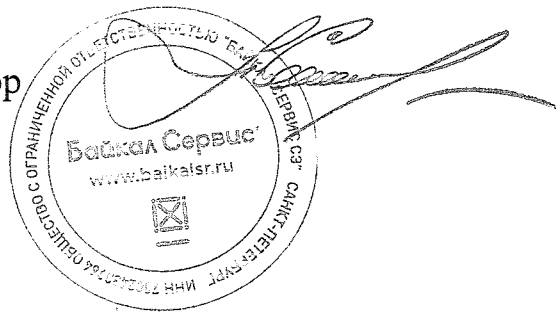
События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества, отсутствуют.

19. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации также предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и

обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор  Сенченко П. А.

31 марта 2026 года

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 108	(11 299)	-	(3 047)	3 017	(881)	-	-	-	-	-	2 653	(9 163)
	За 2024 г.	13 293	(10 470)	2	(187)	187	(1 016)	-	-	-	-	-	13 108	(11 299)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 335	(1 980)	-	-	-	(155)	-	-	-	-	-	1 417	(2 135)
	За 2024 г.	2 523	(1 965)	-	(187)	187	(202)	-	-	-	-	-	2 335	(1 980)
Офисное оборудование	За 2025 г.	165	(131)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	165	(154)
	За 2024 г.	165	(89)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	165	(131)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 189	(6 132)	-	(655)	655	(371)	-	-	-	-	-	44	(5 848)
	За 2024 г.	7 187	(5 761)	2	-	-	(371)	-	-	-	-	-	7 189	(6 132)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 354	(3 003)	-	(2 392)	2 362	(322)	-	-	-	-	-	963	(963)
	За 2024 г.	3 354	(2 613)	-	-	-	(390)	-	-	-	-	-	3 354	(3 003)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	64	(54)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	64	(64)
	За 2024 г.	64	(42)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	64	(54)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 772	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 364	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	918	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 490	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	185 431	(77 755)	72 965	(175 517)	148 558	(110 636)	-	-	-	48 515	(39 833)
	За 2024 г.	98 969	-	95 836	(9 374)	9 089	(86 844)	-	-	-	185 431	(77 755)
в том числе: Здания	За 2025 г.	158 721	(62 907)	49 422	(125 265)	114 001	(90 927)	-	-	-	48 515	(39 833)
	За 2024 г.	91 457	-	76 638	(9 374)	9 089	(71 996)	-	-	-	158 721	(62 907)

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	26 710	(14 849)	23 543	(50 252)	34 557	(19 708)	-	-	-	26 710	(14 849)	-
	За 2024 г.	7 512	-	19 198	-	-	(14 849)	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	43 944	109 484	101 791
в том числе: Здания	43 046	95 815	91 457
Машины и оборудование (кроме офисного)	200	356	557
Офисное оборудование	12	35	76
Транспортные средства	686	12 918	8 937
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	352	742
Другие виды основных средств	-	9	22
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по 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	(6 722)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	(918)	-	-
Транспортные средства	(5 804)	-	-

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	За 2025 г.	-	-	20 118	-	-	(20 118)	-	-
	За 2024 г.	-	-	62 545	-	-	(62 545)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	20 118	-	-	(20 118)	-	-
	За 2024 г.	-	-	62 542	-	-	(62 542)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	29 300	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	72 600	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	72 600	-	543 700	(587 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	558 100	(485 500)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	29 300	-
Депозитные счета	За 2025 г.	72 600	-	543 700	(587 000)	-	-	-	-	72 600	-
	За 2024 г.	-	-	558 100	(485 500)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	29 300	-
Итого	За 2025 г.	72 600	-	543 700	(587 000)	-	-	-	-	72 600	-
	За 2024 г.	-	-	558 100	(485 500)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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	
				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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	49 312	(36)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	56 450	(556)	48 613	-	(55 751)	-	(556)	-	56 450	(556)
	За 2024 г.	57 899	(556)	51 302	-	(52 750)	-	(4)	-	4 250	(6)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 168	-	3 826	-	(19 744)	-	-	-	20 168	-
	За 2024 г.	18 968	-	15 767	-	(14 567)	-	-	-	44 492	(28)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 439	(6)	44 429	-	(33 376)	-	(6)	-	33 439	(6)
	За 2024 г.	37 933	(6)	33 354	-	(37 848)	-	(4)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(2)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	550	(550)	26	-	(550)	-	(550)	-	550	(550)
	За 2024 г.	550	(550)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	3	-	1	-	(2)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	445	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	114	-	332	-	-	-	-	-	114	-
	За 2024 г.	446	-	-	-	(333)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	98	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 175	-	-	-	(2 077)	-	-	-	2 175	-
	За 2024 г.	-	-	2 175	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	56 450	(556)	48 613	-	(55 751)	-	(556)	X	49 312	(36)
	За 2024 г.	57 899	(556)	51 302	-	(52 750)	-	(4)	X	56 450	(556)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 714	-	-	(6 318)	-	-	25 396
	За 2024 г.	299	31 714	-	(299)	-	-	31 714
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	31 714	-	-	(6 318)	-	-	25 396
	За 2024 г.	299	31 714	-	(299)	-	-	31 714
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	191 677	54 705	-	(157 113)	(1 308)	-	87 961
	За 2024 г.	158 703	104 107	-	(70 406)	(727)	-	191 677
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55 547	37 162	-	(55 562)	-	-	37 147
	За 2024 г.	7 497	55 538	-	(7 488)	-	-	55 547
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26 545	9 055	-	(23 020)	-	-	12 581
	За 2024 г.	24 729	22 983	-	(21 155)	(12)	-	26 545
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45	-	-	1 263	(1 308)	-	-
	За 2024 г.	53	-	-	707	(715)	-	45
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 826	1	-	(5 978)	-	-	1 849
	За 2024 г.	6 758	1 099	-	(30)	-	-	7 826
Расчеты по аренде	За 2025 г.	77 026	8 487	-	(67 016)	-	-	18 497

	За 2024 г.	98 670	20 796	-	(42 440)	-	-	77 026
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 132	-	-	(2 089)	-	-	44
	За 2024 г.	47	2 085	-	-	-	-	2 132
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	20 414	-	-	(3 083)	-	-	17 331
	За 2024 г.	19 284	1 130	-	-	-	-	20 414
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 141	-	-	(1 629)	-	-	513
	За 2024 г.	1 665	477	-	-	-	-	2 141
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	223 391	54 705	-	(163 431)	(1 308)	X	113 357
	За 2024 г.	159 002	135 821	-	(70 705)	(727)	X	223 391

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-

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.	4 212	1 240	4 212	-	1 240
	За 2024 г.	3 316	4 212	3 316	-	4 212
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 212	1 240	4 212	-	1 240
	За 2024 г.	3 316	4 212	3 316	-	4 212