

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью ООО «СП Экспедиция»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СП Экспедиция» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. В течение 2025 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую устойчивость за отчетный год или следующий отчетный год. Исправления существенных ошибок предыдущего года в отчетном периоде не производилось.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Адрес Общества: 142100, Московская область, г.о. Подольск, г Подольск, пр-кт Ленина, дом 107/49, офис/помещ. 415/4.

Дата государственной регистрации: 03.04.2023г.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами;
- Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- Предоставление услуг по перевозкам;
- Деятельность по складированию и хранению.

Списочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 7 человек.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Аминова Дарина Наильевна. Общество подлежит обязательному аудиту. Заключен договора с ООО «СиБиЭс Групп – Аудит» по проведению независимой аудиторской проверки. ООО «СиБиЭс Групп – Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов ассоциации «Содружество», включено в реестр аудиторов и аудиторских компаний.

Настоящая отчетность была подписана и утверждена 25 марта 2026 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Учетная политика ООО «СП Экспедиция» утверждена приказом директора Аминовой Д.Н. № 10/ЛНА от 19.12.2024г. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было. В 2025 году применялся досрочно Федеральный стандарт бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина РФ от 13.01.2023 №4н. Изменения не повлияли на сопоставимость показателей прошлых лет. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год.

Основные средства

Учет ведется согласно ФСБУ 6/2020. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Фактическая себестоимость

капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости». К несущественным относятся ОС стоимостью за единицу до 100 000 рублей. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам. Элементы амортизации основных средств определяются комиссией по вводу в эксплуатацию основных средств на дату приемки к учету. Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 000 рублей, иначе признается равной нулю. Пересмотр элементов амортизации основных средств осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года.

Учет нематериальных активов

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости». ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 рублей. Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно. Счет расходов незначительных НМА соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных НМА. Материальный носитель учитывается отдельно от НМА в составе основных средств или запасов по расчетной стоимости, которая определяется как фактические затраты на его приобретение (создание). Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам. Элементы амортизации НМА определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету. Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 000 рублей, иначе признается равной нулю. Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Запасы

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. ФСБУ 5 не применяется к запасам, предназначенные для управленческих нужд. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости». Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 "Товары". Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца. Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Учет объектов аренды

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам: сроком аренды не более 12 месяцев, со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб. Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц

исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования. Способ амортизации ППА — линейный. Право пользования активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

Учет расчетов с сотрудниками

Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета. Учет билетов, выписанных в электронной форме, приобретенных организацией для командировок сотрудников ведется на счете 76.14 "Приобретение билетов для командировок".

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на увеличение прочих расходов. Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется по каждому сомнительному долгу в отдельности. Сомнительный долг - дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги. Периодичность формирования данного резерва ежемесячная. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания расходов на продажу: признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, а также высоколиквидные банковские векселя.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности информации о существенных обязательствах, связанных с накоплением выплат по неиспользованным отпускам работников создается соответствующий резерв. Начисление резервов предстоящих расходов на оплату отпусков отражается ежемесячно. Страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев (НС и ПЗ) для расчета резерва учитываются. Сумма предполагаемых отпускных за год определяется с учетом расходов на оплату основных и дополнительных отпусков. Для расчета резерва предстоящих расходов на оплату отпусков не учитываются суммы выплат из фонда оплаты труда лицам, работающим на основании договоров гражданско-правового характера отпуск, которым не положен на основании Ст.11 ТК РФ. На конец отчетного года проводится инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Промежуточная бухгалтерская отчетность

Срок подготовки составляет 30 календарных дней после окончания квартала. Промежуточная бухгалтерская отчетность формируется ежеквартально и включает в себя: бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по форме, отчет о движении денежных средств, предусмотренной в Приложении N 5 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н.

3. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной части.

Резерв по сомнительным долгам сформирован и составил 7 189 тыс. руб.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2025 г.	2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	375	24
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	375	24

Денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетные даты, Общество не имеет.

6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов. В состав расходов будущих периодов включены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущий отчетным периодом. В частности, права пользования программ для ЭВМ, неисключительные лицензии. Списание расходов будет осуществлено равномерно в срок до 31.12.2026 года.

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2025 г.	100	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0	0
Изменение доли, принадлежащей Обществу	0	0
На 31 декабря 2024 г.	100	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0	0
Изменение доли, принадлежащей Обществу	0	0

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил: 100%.

В 2025 году было принято решение о распределении прибыли за 2024 год в сумме 6 844 176,84 рублей и за 1 полугодие 2025 года в размере 5 155 823,16 рублей в счет выплаты дивидендов.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Кредиторская задолженность представляется в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств и связана с обычным операционным циклом. У Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения кредиторской задолженности более чем на 12 месяцев после отчетной даты.

8.1. Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Налог на прибыль	815	253	235
Итого задолженность по налогам и сборам	815	253	235

8.2. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2025 г.	2024 г.
Страховые взносы от НС	9	5
Страховые взносы по единому тарифу	692	427
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	701	432

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантий- ные обязатель- ства	Судебн ые иски	Неисполь- зованные отпуска	Другие оценочные обязательств а	Итого
31 декабря 2025 г.	-	-	784	-	784
Признано в отчетном периоде	-	-	1 645	-	1 645
Списано в счет отражения затрат			(1 251)		(1 251)
31 декабря 2024 г.	-	-	390	-	390
Признано в отчетном периоде	-	-	1 579	-	1 579
Списано в счет отражения затрат			(1 187)		(1 187)
Списано в связи с избыточностью			(3)		(3)
31 декабря 2023 г.	-	-	-	-	-

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Основная номенклатурная группа	5 729 161	5 618 381	110 780
Итого за 2025 год	5 729 161	5 618 381	110 780

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Основная номенклатурная группа	3 747 206	3 699 075	48 131
Итого за 2024 год	3 747 206	3 699 075	48 131

Информация о себестоимости приобретенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), а также коммерческие расходы представлены в Таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Проценты к получению	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению по депозитам	1 305	361

Проценты по займам сотрудникам	17	-
Итого проценты к получению	1 322	361

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Оценочные обязательства по оплате труда	-	3
Штрафы, пени и неустойки к получению	1 009	229
Итого прочие доходы	1 009	232

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Резервы по сомнительным долгам	(6 927)	(675)
Расходы на услуги банков	(90)	(57)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(3)	(4)
Списание дебиторской задолженности (не за счет резерва)	(5)	-
Расходы по оплате госпошлин при обращении в суд	(474)	(79)
Выплата вознаграждения Кэшбэк	6	16
Штрафы и пени по налогам и взносам	-	(1)
Итого прочие расходы	(7 493)	800

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В связи с разницей между балансовой и налоговой стоимостью активов и обязательств на отчетную дату, появляются временные и постоянные разницы при расчете налога на прибыль.

В 2025 году налог на прибыль в отчете о финансовых результатах имеет следующую структуру:

Строка 2410 Отчета о финансовых результатов	тыс. руб.
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	51 283
Условных расход по налогу	(12 821)
Постоянный налоговый расход	(3)
Отложенный налоговый актив	366
Расход по налогу за отчетный период (строка 2412)	(12 458)

Постоянные разницы связаны с материальными расходами, не принимаемыми для целей налогообложения, а также передачей на безвозмездной основе имущества. Временные разницы возникли, в связи с созданием резервов и оценочных обязательств в налоговом учете, которые ранее были созданы в бухгалтерском.

Информация об отложенных налогах:

Баланс временных разниц	Сальдо 31 декабря 2023 г.	Корректировки прошлых периодов	Изменения 2024 г.	Сальдо 31 декабря 2024 г.	Корректировки прошлых периодов	Изменения 2025 г.	Сальдо 31 декабря 2025 г.
Оценочные обязательства и резервы	-	-	390	390	-	(390)	-
Дебиторская задолженность	398	-	675	1 073	-	(1 073)	-
Итого временные разницы	398	-	1 065	1 463	-	(1 463)	-
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%	20%	25%	25%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	80	-	-	292	-	(366)	-
Изменения применяемых налоговых ставок (до 25%)	X	X	-	74	-	X	-

Итого отложенный налог на прибыль	80	–	-	366	–	(366)	-
-----------------------------------	----	---	---	-----	---	-------	---

В 2025 г. начисление авансовых платежей по налогу на прибыль производилась ежемесячно, исходя из фактической прибыли.

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал					
1	Аминова Дарина Наильевна	г. Киров	Генеральный директор	100%	-

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	20 749	10 123
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Информация о бенефициарном владельце.

ФИО / ИНН	Юрисдикция/ Гражданство	Процент участия
Аминова Дарина Наильевна	РФ	100%

14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА

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

Одним из факторов риска для Общества, в связи с его деятельностью, является инкассация дебиторской задолженности. При заключении договоров Общество учитывает все ситуации и последствия обязательств и берет на себя риски, связанные с погашением дебиторской задолженности покупателей. В связи с этим Общество может понести убытки из-за нарушения условий договора по погашению задолженности контрагентами по оплате. Одним из способов управления рисками играет страхование, так как именно страхование позволяет возместить большую часть убытков, которые возникают в результате осуществления предприятием деятельности. Для минимизации таких рисков в настоящее время Общество ведет работу по поиску наиболее выгодной программы страхования дебиторской задолженности.

В связи с тем, что для Общества является существенным риск непоступления денежных средств от покупателей, оно заинтересованно в привлечении кредитных денежных средств беззалоговых и на короткий промежуток времени для устранения возможных кассовых разрывов. Но высокие процентные ставки по кредитным линиям может привести к вероятной потере финансовой независимости. В тоже время этот шаг приведет к устойчивой платежеспособности Общества.

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом

судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

15. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, Общество получило чистую прибыль в размере 38 466 тыс. руб., Активы организации за весь период выросли на 78 023 тыс.руб. По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 1 981 955 и 1 937 784 тыс. руб. соответственно). Чистые активы превышают уставный капитал, при этом за весь период наблюдается увеличение чистых активов. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (0,18) свидетельствует о нормальной финансовой устойчивости. Коэффициент текущей (общей) ликвидности свидетельствует о нормальной платёжеспособности Общества. Финансовые показатели укладываются в нормативные значения. При таком финансовом состоянии у Общества имеются все возможности для продолжения эффективной деятельности. Угроза банкротства организации отсутствует. На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев. Общество не планирует прекращать деятельность.

16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

После 31 декабря 2025 года и до даты бухгалтерской отчетности в хозяйственной деятельности Общества не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»..

Генеральный директор

_____ Аминова Д.Н.

25 марта 2026 года

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	18	-	5 619 807	(5 619 825)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	10	-	3 699 837	(3 699 829)	-	-	X	X	18	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 426	(1 426)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	543	(543)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	5 618 381	(5 618 381)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 699 258	(3 699 258)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	18	-	-	(18)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	36	(29)	-	-	-	-	18	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	111 656	(1 073)	193 199	1 009	(110 189)	(5)	(2 554)	-	195 671	(7 189)
	3а 2024 г.	72 481	(398)	111 093	229	(72 146)	-	(1 907)	-	111 656	(1 073)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	105 303	-	180 890	-	(105 303)	-	-	-	180 890	-
	3а 2024 г.	64 926	-	105 303	-	(64 926)	-	-	-	105 303	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 193	(1 073)	12 451	-	(4 830)	-	(2 554)	-	13 814	(7 189)
	3а 2024 г.	3 565	(398)	5 903	-	(3 275)	-	(1 907)	-	6 193	(1 073)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	130	-	(162)	1 009	(54)	(5)	-	-	919	-
	3а 2024 г.	16	-	(115)	229	-	-	-	-	130	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	28	-	6	-	-	-	-	-	34	-
	3а 2024 г.	3 967	-	-	-	(3 939)	-	-	-	28	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	3	-	(2)	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	6	-	2	-	(6)	-	-	-	2	-
Итого	3а 2025 г.	111 656	(1 073)	193 199	1 009	(110 189)	(5)	(2 554)	X	195 671	(7 189)
	3а 2024 г.	72 481	(398)	111 093	229	(72 146)	-	(1 907)	X	111 656	(1 073)

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	7 737	7 737	1 485	1 485	499	499
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 737	7 737	1 485	1 485	499	499

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	103 657	150 118	-	(98 950)	-	-	154 825
	За 2024 г.	69 763	99 514	-	(65 619)	-	-	103 657
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42	42	-	(42)	-	-	42
	За 2024 г.	111	42	-	(111)	-	-	42
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	99 089	147 942	-	(98 908)	-	-	148 123
	За 2024 г.	63 814	99 021	-	(63 746)	-	-	99 089
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	253	562	-	-	-	-	815
	За 2024 г.	235	18	-	-	-	-	253
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 841	1 304	-	-	-	-	5 145
	За 2024 г.	5 602	-	-	(1 761)	-	-	3 841
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	432	268	-	-	-	-	701
	За 2024 г.	1	432	-	(1)	-	-	432
Итого	За 2025 г.	103 657	150 118	-	(98 950)	-	X	154 825
	За 2024 г.	69 763	99 514	-	(65 619)	-	X	103 657

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	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 619 807	3 699 801
Затраты на оплату труда	36 556	20 431
Отчисления на социальные нужды	6 389	3 304
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 964	11 397
Итого по элементам	5 672 716	3 734 932
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 672 716	3 734 932