

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВЕННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
«ВСЕРОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ВОЛЕЙБОЛА»**

Настоящие Пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ВСЕРОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ВОЛЕЙБОЛА" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ФЕДЕРАЦИИ

Краткая информация

Общественная организация «Всероссийская федерация волейбола» (именуемая в дальнейшем по тексту - Федерация) создана 18 декабря 1991 года.

Федерация осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес Федерации:

Российская Федерация, 119992, г. Москва, Лужнецкая набережная, дом 8.

Телефоны: +7 495 966-15-48

Тел./факс +7 495 637-00-00

Web: E-mail: vfv@volley.ru

Web: www.volley.ru

Федерация была зарегистрирована Министерством юстиции Российской Федерации 29 декабря 1997 года, регистрационный № 717. Перерегистрация Федерации произведена 30 января 2003 года Управлением ФНС по г. Москве, регистрационный номер № 1037700097214.

Полное наименование Федерации: Общественная организация «Всероссийская федерация волейбола»

- идентификационный статистический код предприятия ОКПО - 00042607,
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) - 20200,
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 93.19,
- идентификационный налоговый номер (ИНН) 7704036180,
- код причины постановки на учет (КПП) 770401001.

Сведения об органах управления и контроля

Органами управления и контроля Федерации являются:

- **Конференция** – высший руководящий орган;

Конференция проводится не реже одного раза в два года (может быть Отчетной и Отчетно-выборной).

В работе Конференции принимают участие делегаты - члены региональных спортивных федераций и структурных подразделений (региональных отделений), являющихся в свою очередь членами ВФВ. Делегаты избираются организациями-членами ВФВ на Общих собраниях (Конференциях) или заседаниях Президиумов (Исполкомов) – в зависимости от положений уставов членов ВФВ – в соответствии с нормой представительства от каждой организации-члена ВФВ, определяемой решением Президиума ВФВ. При определении нормы представительства могут учитываться статус региональной федерации-члена ВФВ (наличие или отсутствие действующей государственной аккредитации), представительство команд региона, на территории которого действует региональная федерация-член ВФВ, в соревнованиях ВФВ различного уровня (Чемпионаты и Кубки России по волейболу, пляжному волейболу и волейболу на снегу).

По состоянию на 09.12.2022 года (дата проведения XX Отчетной конференции ВФВ) членами ВФВ являлись 82 региональных федерации

По состоянию на 12.12.2024 года (дата проведения XXI Отчетно-выборной конференции ВФВ) членами ВФВ являлись 88 региональных федераций.

Таким образом состав каждой Конференции может различаться как по численному, так и по именованному составу.

- **Президиум** – постоянно действующий коллегиальный руководящий орган под управлением Президента.

Состав Президиума, действующий с 12 декабря 2024 года:

1. Шевченко Станислав Владимирович – Президент ВФВ
2. Горбенко Андрей Владимирович – Вице-президент ВФВ
3. Яременко Александр Михайлович – Генеральный секретарь ВФВ
4. Карполь Николай Васильевич – Вице-президент ВФВ
5. Юрьев Юрий Николаевич – Председатель Арбитража при ВФВ
6. Кикнадзе Василий Александрович
7. Березин Алексей Германович
8. Жуков Валентин Васильевич
9. Капранов Николай Васильевич
10. Кашин Александр Леонидович
11. Косырьков Александр Петрович
12. Ловырев Евгений Николаевич
13. Нирка Вячеслав Владимирович
14. Паткин Владимир Леонидович
15. Рахматуллин Ильхам Фаизович
16. Самсонов Владимир Васильевич
17. Станиславов Роман Валерьевич
18. Ступаков Николай Валерьевич
19. Тетюхин Сергей Юрьевич
20. Титов Сергей Валерьевич
21. Трифонова Зоя Алексеевна
22. Фадеев Владислав Валерьевич
23. Хтей Тарас Юрьевич
24. Шипулин Геннадий Яковлевич
25. Шляпников Сергей Константинович
26. Шукшин Владимир Семенович
27. Юрьев Егор Юрьевич

- **Генеральный директор** – единоличный исполнительный орган, Горбенко Андрей Владимирович;

- **Контрольно-ревизионная комиссия**

Состав КРК, действующий с 12 декабря 2024 года:

1. Кондра Владимир Григорьевич
2. Смолеева Нина Николаевна
3. Владиславлев Марат Евгеньевич

Для оперативного решения текущих вопросов и для исполнения решений Конференции и Президиума ВФВ образуется Исполнительный комитет (Исполком) ВФВ. Исполком избирается Президиумом ВФВ сроком на 4 года.

Состав Исполкома, действующий с 12 декабря 2024 года:

1. Шевченко Станислав Владимирович – Президент ВФВ

2. Горбенко Андрей Владимирович – Вице-президент ВФВ
3. Яременко Александр Михайлович – Генеральный секретарь ВФВ
4. Карполь Николай Васильевич
5. Паткин Владимир Леонидович
6. Жуков Валентин Васильевич
7. Титов Сергей Валерьевич
8. Фадеев Владислав Валерьевич
9. Юрьев Юрий Николаевич
10. Трифонова Зоя Алексеевна
11. Шляпников Сергей Константинович

Лица, действующие без доверенности от имени Федерации:

- Президент (возглавляет Президиум и осуществляет общее руководство Федерацией) - Шевченко Станислав Владимирович;

- Генеральный директор (руководство текущей хозяйственной и коммерческой деятельности Федерации) – Горбенко Андрей Владимирович;

- Генеральный секретарь (осуществляет представительство Федерации в российских и международных организациях) - Яременко Александр Михайлович.

Общее руководство текущей деятельностью Федерации осуществляет Президент, который избирается Конференцией сроком на 4 года.

Главным бухгалтером Федерации является – Гавриленко Елена Ивановна.

Информация о составе органов управления представлена на официальном сайте Федерации - www.volley.ru

Федерация не имеет филиалов и представительств.

Федерация имеет обособленное подразделение ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ВСЕРОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ВОЛЕЙБОЛА", расположенное по адресу: МО, г.о. Красногорск, территория БЦ Рига Ленд, стр. 1, этаж 2МО, г.о. Красногорск, территория БЦ Рига Ленд, стр. 1, этаж 2

Численность работающих

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 года составила составила 62 человека , по состоянию на 31.12.2024 -56 человек.

2. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ФЕДЕРАЦИИ

Деятельность Федерации направлена на развитие и популяризацию волейбола в Российской Федерации. Уставная деятельность Федерации осуществляется в двух направлениях:

- некоммерческая деятельность (содействие реализации целей и задач федеральных целевых программ в области физической культуры и спорта в Российской Федерации в части развития волейбола, разработка и реализация иных программ развития волейбола, содействие развитию спортивных международных связей России по волейболу, укреплению связей со спортивными международными организациями по волейболу, представление российского волейбола на международной арене, участие в российских и международных спортивных мероприятиях и спортивных соревнованиях по волейболу.
- коммерческая деятельность (в интересах достижения целей, определенных уставом Федерации (некоммерческой деятельности).

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 93.19 Деятельность в области спорта прочая

альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Анализ рисков, связанных с деятельностью Федерации

В связи с проведением специальной военной операции и введением международных санкций у Федерации возможны риски в отношении заключения и исполнения договоров. Руководство Федерации проводит мониторинг и оценку текущей ситуации, влияние ее на текущую деятельность. По мнению руководства Федерации, применяемые и предполагаемые меры, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Федерации, являются достаточными в сложившейся ситуации. Данная ситуация не оказала существенное негативное влияние на деятельность Федерации.

Федерация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Федерация ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Федерации определяет правила учета хозяйственных операций. Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость менее 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта), с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды), а также исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, приобретенные за счет средств целевого финансирования, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение с НДС. Объекты основных средств, полученные по договорам пожертвования и в иных случаях безвозмездного получения, оцениваются по рыночной стоимости на дату оприходования.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта

Доходы и расходы от списания объектов основных средств отражаются в отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве операционных доходов и расходов и принимаются для целей налогообложения. При выбытии основных средств приобретенных за счет целевых поступлений и используемых в некоммерческой деятельности доходы, связанные с их выбытием, отражаются в качестве прочих (внереализационных) доходов.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка производится только по группе ОС «Транспортные средства»

Группа ОС «Транспортные средства» учитываются в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости.

Затраты на техобслуживание и техосмотры, замену деталей и другие расходы на обслуживание ОС, относятся к расходам текущего периода, если их стоимость не превышает 500 000 рублей и периодичность проведения менее 12 месяцев.

Группа ОС	Наименование	Метод начисления амортизации
Транспортные средства	Автомобили	Линейный

Переоценка группы «Транспортные средства» производится один раз в год, по состоянию на 31 декабря, путем уменьшения первоначальной стоимости объекта основных средств на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем пересчета полученной суммы таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта основных средств.

Аренда

Операции по аренде (лизингу) учитываются в организации в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости ([п. 15 ФСБУ 14/2022](#)), переоценка НМА не производится

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Безвозмездно полученный НМА принимается к учету по справедливой стоимости.

Запасы

Запасы используются при реализации программ и отдельных мероприятий, финансируемых за счет целевых средств, в управленческой деятельности - при осуществлении административных и хозяйственных расходов.

Запасы, используемые при реализации программ и отдельных мероприятий, финансируемых за счет целевых средств, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При получении материалов в качестве средств целевого финансирования запасы приходятся в оценке, согласованной сторонами.

При выбытии Федерация оценивает запасы по средней себестоимости, когда средняя цена запасов определяется в момент отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Оценочные обязательства

Федерация признает оценочные обязательства (резерв) по предстоящей оплате отпусков. Резерв создается исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на отчетную дату, и среднего дневного заработка с учетом страховых взносов.

Финансовые вложения

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений является акция и займ.

Финансовые вложения принимаются к БУ по первоначальной стоимости. В случае незначительности величины затрат на приобретение ЦБ по сравнению с суммой, уплаченной в соответствии с договором продавцу, такие затраты (комиссии брокера) признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором приняты к БУ ценные бумаги.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются в организации в составе прочих доходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Учет доходов и расходов

Основными видами предпринимательской деятельности, облагаемой налогами, являлись следующие: оказание услуг спонсорской рекламы, реализация печатных изданий, выпускаемых Федерацией. С доходов были начислены налоги в бюджет (налог на добавленную стоимость, налог на прибыль).

В целях бухгалтерского и налогового учета Федерация учитывает свои доходы и расходы методом начисления.

Налог на добавленную стоимость (НДС), относящийся к выручке от реализации, подлежит начислению по мере отгрузке товаров, оказания услуг. При этом суммы НДС, уплаченные поставщикам товаров (работ, услуг), подлежат вычету в случае их использования для осуществления операций, признаваемых объектами налогообложения.

Суммы НДС, уплаченные поставщикам товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении операций, освобожденных от НДС, учитываются в стоимости приобретенных товаров (работ, услуг) и к вычету не принимаются.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Федерация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам или средствам целевого финансирования.

Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Федерации на счетах в банках и кредитных организациях (рублевых и валютных), в операционных и иных кассах, а также эквиваленты денежных средств. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца.

Целевое финансирование

В соответствии с правовым статусом Федерации основным источником средств для осуществления уставной деятельности являются членские взносы, благотворительные пожертвования от организаций и частных лиц, добровольные пожертвования от юридических лиц, а также средства, полученные в качестве прибыли от осуществления коммерческой деятельности, разрешенной уставом Федерации.

Средства, полученные от осуществления коммерческой деятельности, могут быть направлены только на достижение уставных целей создания Федерации.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов относятся полностью на расходы целевого финансирования.

Заемные средства и затраты по кредитам и займам, полученным и выданным

Заемные средства первоначально учитываются по стоимости приобретения, которая представляет собой сумму фактически полученных/выданных средств.

В последующем кредиторская задолженность по полученным заемным средствам и дебиторская задолженность по выданным займам признается в балансе по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы, соответственно, под уменьшение стоимости кредиторской и дебиторской задолженности признаются в периоде возникновения в Отчете о финансовых результатах в составе операционных доходов и расходов в корреспонденции с соответствующим уменьшением стоимости кредиторской и дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе.

Заемные средства, подлежащие погашению в течение года, после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Заемные средства, подлежащие погашению более чем через год после отчетной даты, отражаются в составе долгосрочных обязательств.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Затраты по займам признаются в качестве расходов того периода, в котором они произведены.

Учет налогов

Налог на добавленную стоимость.

НДС, уплаченный поставщикам, которые приобретены за счет целевого финансирования, к налоговым вычетам не принимается и учитывается в стоимости в полном объеме.

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. При этом организация определяет пропорцию для распределения "входного" НДС, подлежащего разделению, в соответствии с п. 4.1 ст. 170 НК РФ. Сумма НДС, относящегося к операциям, как облагаемым, так и не облагаемым НДС распределяется пропорционально выручке. В качестве источника для определения базы распределения берутся данные по счетам 90.01 и 91.01 по предпринимательской деятельности.

Организация не применяет "правило 5%", предусмотренное в п. 4 ст. 170 НК РФ. Поэтому доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не облагаются НДС, в общей величине совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, не определяется.

Учет налога на прибыль

В целях налогообложения, признание выручки осуществляется в момент этапной сдачи работ (услуг), на основании заключенных договоров. Подтверждающими документами являются акты выполненных работ (услуг) и отчеты.

В качестве регистров налогового учета ВФВ использует регистры бухгалтерского учета.

Организация применяет ПБУ 18 (балансовый метод).

Операции с иностранной валютой

Операции в иностранной валюте отражаются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю на день операции.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие при переоценке активов и обязательств, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов и расходов.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанная сторона	Характер отношений
ООО «ВОЛЕЙБОЛ МЕДИА»	ВФВ учредитель

5. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

У Федерации произошли события, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

Произведено начисления целевого финансирования в декабре 2025 года согласно заключенному соглашению с Российским спортивным фондом на дополнительное финансирование мероприятий 2025 года.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Все показатели указаны в **тыс.руб.**

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	59 285	(5 353)
в том числе:			
Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	2 193	(146)
Программы ЭВМ	За 2025 г.	29 127	(2 988)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 960	(98)
Базы данных	За 2025 г.	7 488	(520)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	1 493	(336)
Другие НМА	За 2025 г.	18 985	(1 363)

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	53 932
в том числе:	
Произведения науки, литературы и искусства	2 047
Программы ЭВМ	26 139
Базы данных	6 968
Лицензии и разрешения	1 157
Другие НМА	17 622

1.2 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На конец года	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	232 330	(174508)
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	93 529	(63869)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	41 101	(31899)
Транспортные средства	3а 2025 г.	61 350	(55981)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 126	(1260)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	24 223	(21498)

1.3 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На конец года	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	336 176	(162 597)
в том числе:			
Здания	3а 2025 г.	176 907	(75 997)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	97 017	(52 800)
Транспортные средства	3а 2025 г.	51 610	(33 583)
Земельные участки	3а 2025 г.	10 642	(216)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	231 400
в том числе:	
Здания	100 910
Машины и оборудование (кроме офисного)	73 876
Офисное оборудование	9 202
Транспортные средства	23 395
Производственный и хозяйственный инвентарь	866
Земельные участки	10 425
Другие виды основных средств	12 725

1.4 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	887 298	(81)
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 564	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	51 886	(81)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	27 432	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	350	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	737 383	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4 399	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	47 678	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	4 392	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	6 213	-
Итого	3а 2025 г.	887 298	(81)

1.5 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	104 553
в том числе:		
Расчеты по аренде	За 2025 г.	104 553
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	420 521
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45 307
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	100 122
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	73 592
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	84 804
Расчеты по аренде	За 2025 г.	56 570
Краткосрочные займы	За 2025 г.	31 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 248
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	13 094
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 651
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7 932
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	146
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	54
Итого	За 2025 г.	525 074

1.6 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На 31.12.2025
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 739
в том числе:		
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	39 739

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 марта 2026 г.

Горбенко А. В.

Гавриленко Е.И.