

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Основными видами деятельности Общества является Торговля оптовая неспециализированная (Код ОКВЭД 46.90).

Адрес: 197730, Город Санкт-Петербург, вн. тер. г. Поселок Белоостров, ш Новое, дом 53, литера А, кабинет № 209.

Обособленные подразделения:

1. ЭЛТРЕЙД ООО Одинцово, 143026, Московская обл, Одинцово г, Новоивановское рп, Можайское ш, дом 166Б.

2. ЭЛТРЕЙД ООО СПб, 196247, город Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Новоизмайловское, пр-кт Ленинский, д. 160, литера А, кв. 815-Н

3. ЭЛТРЕЙД ООО Фомина, 194295, город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сергиевское, ул Ивана Фомина, д. 6, литера Б, помещ. 1-Н

Состав отчетности:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Среднесписочная численность персонала за отчетный 2025 год составила 40 человек, за предыдущий 2024 год – 38 человек.

Уставный капитал Общества оплачен в полном размере и составляет 2 000,0 тыс. рублей.

Общее количество Участников Общества – 1.

Общество является субъектом крупного предпринимательства.

Генеральный директор Асеев Денис Константинович.

Главный бухгалтер Лебедева Наталья Александровна.

2. Общие правила формирования отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Элтрейд" подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации и учетной политикой Общества, утвержденной приказом №1/УЧ-2025 от 27.12.2024г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена с учетом образцов форм, рекомендованных для применения приказом Минфина РФ «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"» № 157Н от 04.10.2023 г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, состояние внутреннего контроля и соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций, обеспечение обязательного аудита несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской отчетности, формирование учетной политики, а также за представление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации, а

также если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Учетная политика Общества сформирована на принципах, установленных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС 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.

К основным средствам относятся активы, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд ООО "Элтрейд" в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем группам однородных объектов основных средств, производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, определенного в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации №1 от 01.01.2002.

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

Стоимостные характеристики основных средств по группам показаны в таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

3.2 Прочие внеоборотные активы

Состав строки «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2025 отсутствует.

Затраты по приобретению основных средств показаны в таблице 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

3.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Единицей учета финансовых вложений является конкретное финансовое вложение.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат по каждой единице вложений.

К финансовым вложениям организации относятся:

- предоставленные другим организациям займы;

- Займы, предоставленные работникам организации

- депозитные вклады в кредитных организациях и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями.

В 2025 году Общество осуществляло финансовые вложения.

Информация по финансовым вложениям раскрыта в таблице 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

3.4 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления (включая транспортные расходы). При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способом ФИФО). Оценка МПЗ, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет.

Стоимостные характеристики материально-производственных запасов показаны в таблице 6.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 1 022 531 тыс. руб., что на 93 930 тыс. руб. (8,42 %) меньше, чем на начало года, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 1 116 461 тыс. руб.

По статье «Прочие дебиторы» отражена переплата по налогам и взносам, прочие расчеты с персоналом и контрагентами, расшифровка по суммам отражены по строке 1230 бухгалтерского баланса.

3.5.2. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года совокупная кредиторская задолженность Общества составила 1 292 201 тыс. руб., что на 39 662 тыс. руб. (2,98 %) меньше, чем на начало года, когда совокупная кредиторская задолженность составляла 1 331 863 тыс. руб.

3.6 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114-н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Характеристика отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства представлена следующим образом:

- Изменение отложенных налоговых активов в 2025 году – уменьшение на 924 тыс. руб.;
- Изменение отложенных налоговых обязательств в 2025 году – уменьшение на 4 681 тыс. руб.

4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы организации

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции

произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от реализации, отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы за отчетный период отражены отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам с расшифровкой по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный период выручка от реализации составила: тыс. руб.

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего, в т.ч.	4 015 707	3 316 409	699 298	21,08
- от реализации работ, услуг	408 821	524 301	-115 480	-22,03
- от реализации покупных товаров	3 606 886	2 792 108	814 778	29,18

В 2025 году доходами Общества являлись Проценты к получению от выданных займов в сумме 2 970,0 тыс. руб.

В 2025 году общая сумма прочих доходов составила 36 074 тыс. руб.

В составе прочих доходов в отчетном году Обществом было учтено:

- выручка от реализации и ликвидации внеоборотных активов – 8 031 тыс. руб.;
- доходы от операций по договорам цессии, реализация права требования – 3 618 тыс. руб.;
- доходы от продажи валюты – 14 143 тыс. руб.;
- штрафы, пени и неустойки к получению – 5 986 тыс. руб.;
- премия от поставщиков – 886 тыс. руб.;
- прочие доходы – 3 410 тыс. руб.;

4.2. Расходы организации

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

В соответствие с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

- К прямым затратам относятся все производственные расходы, непосредственно связанные изготовлением готовой продукции (стоимость сырья и материалов, использованных в процессе производства; затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды сотрудников, непосредственно работающих на производстве, амортизация основных средств, используемых в целях производства продукции).

- Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности управленческие и коммерческие расходы, в соответствии с принятой учетной политикой, признаются расходами в отчетном периоде и полностью списываются на финансовый результат в отчетном периоде.

Расходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам с расшифровкой по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный период себестоимость от продаж составила:

тыс. руб.

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Отклонение	
			Сумма	%
Себестоимость всего, в т.ч.	3 736 141	2 952 901	783 240	26,52
- расходы, относящиеся к реализованным работам, услугам	314 565	381 114	-66 549	-17,46
- стоимость реализованных покупных товаров	3 421 576	2 571 787	849 789	33,04

В 2025 году расходами Общества являлись Проценты к уплате от полученных займов в сумме 9 571,0 тыс. руб.

В 2025 году общая сумма прочих расходов составила 43 317 тыс. руб.,

В составе прочих расходов в отчетном году Обществом было учтено:

- расходы, связанные с продажей внеоборотных активов – 1 405 тыс. руб.;
- расходы по формированию резерва по сомнительным долгам – 11 999 тыс. руб.;
- расходы, связанные с сублизингом/арендой лизингового имущества – 8 159 тыс. руб.;
- расходы от курсовых разниц – 16 975 тыс. руб.;
- прочие расходы (налог на имущество, комиссия банка, материальная помощь, штрафы и неустойки и пр.) – 4 779 тыс. руб.

4.3 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

За отчетный 2025 год в результате хозяйственной деятельности получена бухгалтерская прибыль до налогообложения (условный доход) в сумме – 40 223 тыс. руб., и налоговая в сумме – 58 687 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный год составил 14 672 тыс. руб.

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи в части исчисления налога на добавленную стоимость и налога на прибыль по методу начисления, остальные налоги – в соответствии с Налоговым кодексом РФ, Законодательством РФ и субъектов РФ по налогам и сборам.

5. Прочие раскрытия

5.1 Информация по сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)

Основные покупатели (выручка от продажи которых составляет более 5 % общей выручки Общества):

- ООО ГП "СМОЛЫ" (ИНН 7720438312) – 7,78%;
- ООО "РЭИЛМАТИК" (ИНН 7801577603) – 7,78%;
- ООО "ТД "АЛЬЯНС ФОРЕСТ" (ИНН 7802663823) – 9,80%.

5.2 Участие в совместной деятельности и осуществление договоров доверительного управления имуществом

Общество в 2025 году не вело совместной деятельности с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

5.3 Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48-н.

Бенефициаром является *Асеев Денис Константинович*. Операции с бенефициарами:

1. Сумма его вознаграждений за отчетный период как генерального директора составила 1 536,52 тыс. руб.

2. Заключен Договор займа:

- сумма 5 849,88 тыс. руб.;
- срок 60 мес.;
- 11 % годовых.

Сумма долга на 31.12.2025г. составляет 3 929,78 тыс. руб.

В течении 2025 года по Договору займа бенефициару Обществом были начислены и получены проценты в сумме 499,23 тыс. руб.

5.4. Арбитражные дела

В 2025 году в Арбитражных судах РФ с участием ООО «Элтрейд» были рассмотрены экономические споры по гражданским правоотношениям:

- два арбитражных дела, в которых Общество выступало в качестве Ответчика:

1. Дело № А40-306034/2024 от 19.12.2024г. Истец - ООО "МОНОЛИТ" (ИНН: 7720850357 111675, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОСИНО-УХТОМСКИЙ, УЛ ПЕХОРСКАЯ, Д. 1/3, СТР. 3, ОГРН: 1217700255684, Дата присвоения ОГРН: 31.05.2021), сумма иска 145 164,99 тыс. руб.

2. Дело № А40-197083/2024 от 21.08.2024 г. Истец - ООО "МОНОЛИТ" (ИНН: 7720850357) в 2024 году вынесено решение: «Взыскать с ООО "ЭЛТРЕЙД" в пользу ООО "МОНОЛИТ" неустойку в размере 14 886 363,21 руб., расходы по оплате государственной пошлины в размере 97 432 руб.»

- три арбитражное дело, в котором Общество выступало в качестве Исца:

1. Дело А40-249359/2024 от 15.10.2024 г. Ответчик ООО "СИСТЕМАТИКА" (ИНН: 7701187409, 105082, город Москва, Большая Почтовая ул, д. 26 стр. 1, эт/пом/ком 6/1/1, ОГРН: 1027700032843, Дата присвоения ОГРН: 16.07.2002), сумма иска 13 242,90 тыс. руб.

2. Дело А40-13451/2025 от 21.01.2025 г. Ответчик ООО "СИСТЕМАТИКА" (ИНН: 7701187409, 105082, город Москва, Большая Почтовая ул, д. 26 стр. 1, эт/пом/ком 6/1/1, ОГРН: 1027700032843, Дата присвоения ОГРН: 16.07.2002), сумма иска 50 тыс. руб.

3. Дело А40-102531/2025 от 28.04.2025 г. Ответчик ООО "СИСТЕМАТИКА" (ИНН: 7701187409, 105082, город Москва, Большая Почтовая ул, д. 26 стр. 1, эт/пом/ком 6/1/1, ОГРН: 1027700032843, Дата присвоения ОГРН: 16.07.2002), сумма иска 2 950,62 тыс. руб.

5.5 События после отчетной даты

По делу Дело № А40-306034/2024 от 19.12.25024г. Истец - ООО "МОНОЛИТ" (ИНН: 7720850357), сумма иска 145 164,99 тыс. руб. на момент составления отчетности кассационная жалоба без изменений.

Открыто Дело № А40-190/2026 от 12.01.2026. Истец - ООО "НЕПТУН ЛОГИСТИКС РУС" (ИНН 9703017685, 115432, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пр-кт Андропова, дом 18, корпус 7, помещение 14, ОГРН 1207700340638 от 16.09.2020 г.), сумма иска 5 585,87 тыс. руб.

Дело А40-43352/2026 от 19.02.2026 г. Ответчик ООО "СИСТЕМАТИКА" (ИНН: 7701187409, 105082, город Москва, Большая Почтовая ул, д. 26 стр. 1, эт/пом/ком 6/1/1, ОГРН: 1027700032843, Дата присвоения ОГРН: 16.07.2002), сумма иска 4 268,83 тыс. руб.

Другие события после отчетной даты отсутствуют.

5.6. Информация по полученным кредитам/займам

В 2025 году Обществом были получены заключены следующие Договоры по получению кредитных средств.

1. Северо-Западный банк ПАО Сбербанк – Кредитный договор/овердрафт №7М-КАВ-0С6 от 21.10.2024 г., период действия 21 октября 2024 г. — 21 октября 2025 г., лимит договора 64 000,00 тыс. руб., плавающая процентная ставка:

- 30.10.2024 – 10.06.2025 – 26,33 % годовых

- 11.06.2025 – 29.07.2025 – 25,33 % годовых
- 30.07.2025 – 16.09.2025 – 23,33 % годовых
- 17.09.2025 – 21.10.2025 – 22,33 % годовых

На 31.12.2025г. сумма основного долга, а также долг по процентам отсутствуют. Сумма выплаченных процентов в 2025 году составляет 540,92 тыс. руб.

2. Северо-Западный банк ПАО Сбербанк – Кредитный договор/кредитная линия N7M-GZT-УКВ от 15.05.2024 г., период действия 15 мая 2024 г. — 16 мая 2025 г., лимит договора 100 000,00 тыс. руб., плавающая процентная ставка:

- 30.10.2024 – 16.05.2025 - 24,1 % годовых

На 31.12.2025г. сумма основного долга, а также долг по процентам отсутствуют. Сумма выплаченных процентов в 2025 году составляет 5 299,41 тыс. руб.

3. Северо-Западный банк ПАО Сбербанк – Кредитный договор/кредитная линия №7M-550KR3W-6FL от 09.10.2025 г., период действия 09 октября 2025 г. — 21 октября 2026 г., лимит договора 100 000,00 тыс. руб., плавающая процентная ставка:

- 09.10.2025 – 28.10.2025 – 20,1 % годовых
- 29.10.2025 – 23.12.2025 – 19,6 % годовых
- 24.12.2025 – 31.12.2025 – 19,1 % годовых

На 31.12.2025г. сумма основного долга составляет 7 960,38 тыс. руб., а также долг по процентам - 97,81 тыс. руб. Сумма выплаченных процентов в 2025 году составляет 162,45 тыс. руб.

5.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности по операционным и географическим сегментам в течении следующих 12 месяцев.

Приложения к Пояснениям:

1. Наличие и движение Основных средств (табл.4.1).
2. Наличие и движение прав пользования активами (табл.4.2).
3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (табл.4.3).
4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования (табл.4.4).
5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) (табл.4.5).
6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость (табл.4.6).
7. Наличие и движение финансовых вложений (табл.5.1).
8. Иное использование финансовых вложений (табл.5.2.).
9. Наличие и движение запасов (табл.6.1).
10. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (табл.6.2).
11. Наличие и движение дебиторской задолженности (табл.7.1).
12. Просроченная дебиторская задолженность (табл.7.2).
13. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (табл.8.1).
14. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) (табл.8.2).
15. Оценочные обязательства (табл.8.3).
16. Обеспечение обязательств (табл. 9)
17. Расходы по обычным видам деятельности (табл.10).

31.03.2026 г.

Генеральный директор

Асеев Д. К.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	58 353	(32 447)	13 175	(40 531)	26 774	(15 181)	-	-	-	-	-	30 997	20 854
	3а 2024 г.	38 612	(21 472)	27 628	(7 887)	7 229	(18 204)	-	-	-	-	-	58 353	(32 447)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	22 076	(17 042)	13 175	(23 455)	13 945	(6 495)	-	-	-	-	-	11 796	(9 592)
	3а 2024 г.	15 815	(13 329)	8 082	(1 821)	1 163	(4 876)	-	-	-	-	-	22 076	(17 042)
Предназначенные для предоставления за плату во временное пользование	3а 2025 г.	28 630	(8 417)	-	(17 076)	12 829	(8 159)	-	-	-	-	-	11 554	(3 747)
	3а 2024 г.	21 216	(7 748)	13 480	(6 066)	6 066	(6 735)	-	-	-	-	-	28 630	(8 417)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	7 647	(6 988)	-	-	-	(527)	-	-	-	-	-	7 647	(7 515)
	3а 2024 г.	1 581	(395)	6 066	-	-	(6 593)	-	-	-	-	-	7 647	(6 988)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	4 535	(2 522)	-	-	-	(1 007)	-	-	4 535	(3 529)	
	3а 2024 г.	9 161	(2 373)	13 924	(18 550)	2 016	(2 165)	-	-	4 535	(2 522)	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	4 535	(2 523)	-	-	-	(1 006)	-	-	4 535	(3 529)	
	3а 2024 г.	9 161	(2 373)	13 924	(18 550)	2 016	(2 165)	-	-	4 535	(2 522)	

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	11 149	27 919	23 928
в том числе:			
Транспортные средства	11 017	27 260	21 057
Другие виды основных средств	132	659	2 871
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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

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:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 000	-	400	-	-	-	-	-	5 400	-
	За 2024 г.	-	-	10 050	5 050	-	-	-	-	5 000	-
в том числе:	За 2025 г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	-	-	10 050	5 050	-	-	-	-	5 000	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	400	-	-	-	-	-	400	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 000	-	400	-	-	-	-	-	5 400	-
	За 2024 г.	-	-	10 050	5 050	-	-	-	-	5 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	338 749	-	3 823 520	(3 760 884)	-	(868)	X	X	401 385	(868)
	За 2024 г.	409 759	-	3 601 986	(3 733 621)	-	-	X	X	338 749	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	28 437	-	82 466	(20 001)	-	-	(72 699)	-	18 203	-
	За 2024 г.	19 869	-	263 367	(72 586)	-	-	(182 214)	-	28 437	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(186 479)	-	-	188 829	-	2 350	-
	За 2024 г.	-	-	-	(242 838)	-	-	242 838	-	-	-
Товары	За 2025 г.	310 274	-	3 491 455	(3 420 913)	-	(868)	-	-	380 816	(868)
	За 2024 г.	389 353	-	3 087 283	(3 166 362)	-	-	-	-	310 274	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	38	-	5 383	(5 405)	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	537	-	6 961	(7 460)	-	-	-	-	38	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	244 216	(128 086)	-	-	(116 130)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	244 375	(244 375)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	(279 318)
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	(279 318)
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	453	-	-	-	(453)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	453	-	-	-	-	-	453	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	5 043	-	-	-	(1 113)	-	-	-	3 930	-
	За 2024 г.	-	-	5 043	-	-	-	-	-	5 043	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	393	-	564	-	(393)	-	-	-	564	-
	За 2024 г.	1 069	-	30	-	(706)	-	-	-	393	-
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.	-	-	-	-	(1 050)	-	-	-	(1 050)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 116 461	-	867 079	36 732	(986 792)	-	-	X	1 033 480	(11 999)
	За 2024 г.	213 041	-	1 469 828	-	(566 408)	-	-	X	1 116 461	-

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	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-

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.	11 772	-	-	(6 786)	-	-	4 987
	За 2024 г.	8 130	9 814	-	(6 172)	-	-	11 772
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 772	-	-	(6 786)	-	-	4 987
	За 2024 г.	8 130	9 814	-	(6 172)	-	-	11 772
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 419 692	589 824	6	(705 262)	-	-	1 304 260
	За 2024 г.	566 768	1 381 634	1	(528 711)	-	-	1 419 692
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	853 808	493 123	4	(176 343)	-	-	1 170 592
	За 2024 г.	177 354	903 333	1	(226 880)	-	-	853 808
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	365 377	26 104	-	(348 989)	-	-	42 492
	За 2024 г.	240 888	341 817	-	(217 328)	-	-	365 377
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 714	(2)	2	(3 714)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 714	-	-	-	-	3 714
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	87 911	15 710	-	(85 069)	-	-	18 552
	За 2024 г.	-	87 911	-	-	-	-	87 911
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	53 360	-	-	-	-	53 360
	За 2024 г.	363	(363)	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	9 328	910	-	(5 186)	-	-	5 052
	За 2024 г.	10 009	4 825	-	(5 506)	-	-	9 328
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	77 677	-	-	(69 717)	-	-	7 960
	За 2024 г.	39 838	37 839	-	-	-	-	77 677
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	824	-	-	(726)	-	-	98
	За 2024 г.	-	824	-	-	-	-	824
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 198	266	-	(789)	-	-	2 675
	За 2024 г.	1 659	1 539	-	-	-	-	3 198
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	17 249	-	-	(14 729)	-	-	2 520
	За 2024 г.	96 240	-	-	(78 991)	-	-	17 249
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	26	-	-	-	-	26
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	606	326	-	-	-	-	932
	За 2024 г.	411	195	-	-	-	-	606
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 431 464	589 824	6	(712 048)	-	X	1 309 247
	За 2024 г.	574 898	1 391 448	1	(534 883)	-	X	1 431 464

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 с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	-	3 682	1 495	2 187	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	3 682	1 495	2 187	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	45 000
в том числе: НПК ФОТНИКА ООО	-	-	45 000
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 504 909	221 389
Затраты на оплату труда	32 752	27 596
Отчисления на социальные нужды	9 885	7 027
Амортизация	7 404	5 552
Прочие затраты	409 019	19 177
Итого по элементам	3 963 969	280 741
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 329)	(199 740)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 961 640	3 247 362