ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Торговый дом «ФКМ» за 2025 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «ФКМ» («Общество»). Общество организовано 09 ноября 2001 года (Свидетельство о государственной регистрации 002.066.399 от 09.11.2001).

Полномочия единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества в соответствии с Решением единственного учредителя Общества б/н от 23.07.2024 года исполняет Фахрадян Рузанна Вячеславовна. Решением единственного учредителя Общества б/н от 24.12.2025 года полномочия продлены сроком на 3 года.

Юридический и фактический адрес Общества: 125466, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Куркино, ул. Соколово-Мещерская, д.14, помещ. 46/1 454090.

По состоянию на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2025 года Общество не имело филиалов и представительств.

Основными видами деятельности Общества являются:
- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.
- Деятельность по комплексному обслуживанию помещений

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила 199 человек, в 2024 году численность работающих составляла 190 человек.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации («РФ») о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с учетной политикой. Решением единственного участника (Решение б/н от 29 июня 2023г.) были утверждены Положение об Учетной политике для целей бухгалтерского учета и Положение об Учетной политике для целей налогообложения.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированного программного обеспечения «1С: Управление холдингом».

2.1. Применимость допущения о непрерывности деятельности Общества

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности

организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".приказом Министерства финансов

Согласно положению об Учетной политике для целей бухгалтерского учета перед составлением годовой отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в сроки, определенные отдельными приказами по состоянию на:

«01» октября – материально-производственных запасов, оборудования к установке;
«01» ноября – нематериальных активов;
«01» ноября – основных средств – один раз в три года;
«28» декабря – других активов и обязательств.

Инвентаризация материально-производственных запасов проведена по состоянию на 1 октября 2025 года.

Инвентаризация основных средств согласно положению об Учетной политике для целей бухгалтерского учета проведена по состоянию на 1 ноября 2025 года.

Инвентаризация нематериальных активов проведена по состоянию на 1 ноября 2025 года.

Инвентаризация других активов и обязательств проведена по состоянию на 28 декабря 2025 года.

2.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%. Выявленные существенные ошибки подлежат обязательному исправлению.

2.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», в соответствии с которым такие активы и обязательства подлежат пересчету в рубли по состоянию:

на дату их принятия к учету;
на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и

расходов развернуто.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции.

2.6. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных предполагаются к использованию в деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.7. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.8. Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Основные средства» 6/2020 (далее - ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались. Балансовая стоимость, амортизация объектов основных средств после расчета не изменилась, влияние на нераспределенную прибыль Общества не произошло.

Общество пересмотрело состав основных средств. Объекты основных средств не были переклассифицированы в другие виды активов, в связи с чем Обществом не проведено списания балансовой стоимости в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- объект предназначен для использования в производстве продукции, для выполнения работ или оказания услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

В бухгалтерском учете в составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие указанным условиям, и первоначальной стоимостью на дату принятия к учету свыше 100 000 рублей.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Затраты Общества на приобретение, доставку, доведение активов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, а также иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, увеличивают стоимость активов. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании объектов основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета
(включая его перевод в состав долгосрочных активов к продаже).

Определение срока полезного использования (далее - СПИ) объекта основных средств производится комиссией по приемке в эксплуатацию основных средств при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования в соответствии Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) и справочником объектов основных средств, утвержденном в Обществе.

СПИ объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, является оценочным значением и определяется исходя из предполагаемого срока полезного использования в зависимости от технического состояния объекта, требований техники безопасности и других факторов.

С учетом требования рациональности и критерия несущественности для Общества (исходя из особенностей деятельности и структуры активов), затраты на приобретение, создание активов, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются расходами (списываются в дебет счета учета затрат на производство) единовременно (в полной сумме) по мере ввода таких активов в эксплуатацию.

С целью контроля за сохранностью объектов основных средств стоимостью не более 100 000 руб. после перевода в эксплуатацию их учет ведется за балансом в количественной и стоимостной оценке на отдельном счете.

Затраты Общества стоимостью свыше 10% от первоначальной стоимости ремонтируемого или обслуживаемого основного средства на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными инвентарными объектами. В иных случаях затраты Общества включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов в нетто оценке.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств принимается равной нулю.

2.8.1 Учет аренды

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором или дату заключения договора аренды.

Учет аренды в качестве арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде (при условии, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, отсутствует возможность по цене значительно ниже справедливой стоимости, нет намерения передачи в субаренду) в случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость аналогичного нового предмета аренды не превышает 300 тыс. руб. (при условии получения
экономических выгод от предмета аренды независимо от других активов).

Решение о признании/ не признании права пользования активом и обязательства по аренде осуществляется по каждому предмету аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты, затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях и величину оценочного обязательства.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Будущие арендные платежи не дисконтируются.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

По краткосрочным договорам аренды (сроком менее года) право пользования активом и обязательство по аренде признаются с учетом приоритета содержания перед формой, если исходя из фактических условий и намерений руководства договор имеет тенденцию к пролонгации. По договорам с неопределенным сроком аренды срок определяется исходя из их экономического содержания и условий хозяйствования. Срок аренды устанавливается приказом руководства.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом помесячно. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

2.9. Учет прочих внеоборотных активов

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных, предполагаются к использованию (получению) в деятельности Общества более 12 месяцев после отчетной даты.

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке использования внеоборотных активов, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества, в отдельных случаях непосредственно приказом генерального директора Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

В составе прочих внеоборотных активов отражается стоимость программных продуктов, лицензий со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

2.10. Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения первоначально отражаются в сумме фактически произведенных затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Вклады в уставные капиталы сторонних организаций, произведенные не денежным имуществом, оцениваются по балансовой стоимости имущества на дату передачи.

Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, отражаются по учетной стоимости за вычетом суммы резерва, образованного под их обесценения. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым можно определить в установленном

порядке текущую рыночную стоимость, до их текущей рыночной стоимости производится ежеквартально и отражается в составе прочих доходов или расходов Общества. Также проводится ежегодный анализ обесценения финансовых вложений.

При выбытии финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются, по последней оценке, в которой они числятся в бухгалтерском учете на дату выбытия. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. Финансовые вложения на балансе Общества на 31 декабря 2025 и 2024 года отсутствуют.

2.12. Учет материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Запасы - активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда и специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты;
- готовая продукция, товары, в т.ч. переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- незавершенное производство;

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.
Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Управленческие расходы, расходы на хранение не включаются в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов.

Учет отпуска запасов в производство/эксплуатацию (реализации запасов, иного выбытия) ведется по методу средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
- фактическая себестоимость запасов, либо;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к

продаже и осуществления продажи.

В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, применяется цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

2.13. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

В состав денежных средств и их эквивалентов входят:

- деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования;
- денежные средства в кассе;
- денежные средства в пути;
- банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения;
- депозиты до востребования и сроком до трех месяцев.

Высоколиквидные финансовые вложения - депозиты до востребования и векселя со сроком погашения до 3 месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.14. Учет доходов

Учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- реализация покупных товаров;
- реализация работ и услуг.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе доходов по обычным видам деятельности не учитываются поступления, полученные от покупателей в качестве возмещения произведенных затрат.

Прочими доходами являются доходы от участия в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств, МПЗ и других активов; проценты по выданным займам, штрафные санкции за нарушение условий договоров, безвозмездное поступление активов, возмещение причиненных Обществу убытков и другие аналогичные доходы.

При ведении учета и формировании бухгалтерской отчетности прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражаются развернуто.

В отчетности, свернуто отражаются прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в случаях если:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов и расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

2.15. Учет расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты, материалы и другие;
- услуги сторонних организаций;
- амортизация основных средств;
- затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды, в том числе социальные страховые взносы;
- прочие затраты.

Общество обособленно учитывает управленческие расходы.

Под управленческими расходами, учитываемых на 26 счете «Общехозяйственные расходы», понимаются административные расходы по управлению Обществом в целом.

В Отчете о финансовых результатах управленческие расходы отражаются по строке с одноименным названием.

К прочим расходам относятся:

- увеличение оценочных резервов;
- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- суммы резерва по сомнительным долгам;
- курсовые разницы;
- убытки от списания и иного выбытия активов без доходов;
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- иные аналогичные расходы.

Общество обособленно учитывает коммерческие расходы.

Под управленческими расходами, учитываемых на 44 счете «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», понимаются расходы, непосредственно связанные с реализацией товаров и услуг.

В Отчете о финансовых результатах коммерческие расходы отражаются по строке с

одноименным названием.

К прочим расходам относятся:

- транспортные расходы;
- расходы по гарантийному обслуживанию;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров с покупателями и заказчиками;
- услуги связи;
- иные аналогичные расходы.

2.16. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты по займам (кредитам), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам;
- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).
- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, отражаются как расход текущего периода в составе процентов к уплате равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Заемные средства или кредиторская задолженность, срок погашения которых превышает 12 месяцев, отражается в составе долгосрочных обязательств. Задолженность по заёмных средствам, срок погашения которой на дату отчетности составляет 12 месяцев от отчетной даты и менее, отражается в составе краткосрочных обязательств.

2.17. Учет оценочных обязательств

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в бухгалтерском учете оценочные обязательства могут признаваться в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды, которые с высокой степенью вероятности могут привести к оттоку экономических выгод Общества;
- неурегулированные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу начисления и уплаты платежей в бюджет;
- обязательства по оплате неиспользованных отпусков;
- обязательства по уплате штрафов;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4 и 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества с большой долей вероятности (более 50%) существует обязанность, и ее невозможно не исполнить;
- в результате исполнения этой обязанности вероятно уменьшение экономических выгод;
- можно обоснованно оценить величину оценочных обязательств.

В зависимости от характера оценочные обязательства отражаются в составе себестоимости продаж, прочих расходов или включаются в стоимость актива.

Порядок определения величины оценочного обязательства:

- Оценочные обязательства признаются в сумме, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству;
- Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами;
- Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной деятельности Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнения экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки;
- В случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство учитывается по стоимости, определенной путем дисконтирования его величины (по приведенной стоимости). Ставка и способ дисконтирования по конкретным видам оценочных обязательств определяется исходя из наиболее достоверной оценки величины обязательств.

2.18. Учет оценочных резервов

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам (ежегодно);
- резерв под обесценение финансовых вложений (ежегодно);
- по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях его деятельности.

2.18.1. Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности в разрезе договоров и расчетных документов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность контрагента, в случае если эта задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

При наличии у Общества перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) единовременно соответствующего следующим условиям:

- является однородным;
- зачет встречных обязательств не запрещен законом или договором;
- Общество имеет право направить Контрагенту заявление о проведении зачета встречного однородного требования, при наступлении срока платежа по встречному обязательству, сомнительным долгом признается соответствующая задолженность перед Обществом в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность Общества перед этим контрагентом.

При наличии задолженностей перед Обществом с разными сроками возникновения, уменьшение таких задолженностей на кредиторскую задолженность производится, начиная с первой по времени возникновения.

Резерв по сомнительным долгам создается на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на ежегодной основе.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности Общество создает на основе:

1) анализа исторических данных предыдущих периодов по каждому контрагенту конкретной

группы (портфеля) торговой задолженности за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги (модель ожидаемых кредитных убытков).

Для включения в резерв по сомнительной торговой дебиторской задолженности Обществом произведена предварительная оценка вероятности погашения задолженности по каждому контрагенту портфеля на основании данных за предыдущие периоды и определен коэффициент вероятного непогашения задолженности (далее - «коэффициент») в установленный срок в разрезе периодов просрочки оплаты по каждой группе (портфелю) потребителей.

Период просрочки:

-Непросроченная задолженность
-Просрочка от 1 до 45 дней
-Просрочка от 45 до 90 дней

Группы (портфели) потребителей:

1 Покупатели и заказчики
2 Прочие контрагенты

В рамках каждой группы (портфеля) определен коэффициент, который применяется для расчета величины резерва отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом периода просрочки.

2) анализа прочей дебиторской задолженности в индивидуальном порядке (по каждой задолженности).

Для включения в резерв по сомнительной дебиторской задолженности анализу подлежит прочая дебиторская задолженность (не относящаяся к торговой), являющаяся просроченной (неоплаченная в установленный договором срок исполнения обязательств) с крайнего срока исполнения обязательств по договору.

Для дебиторской задолженности по пени, штрафам, неустойкам и госпошлинам срок исполнения обязательств наступает с даты вступления в законную силу решения суда.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В индивидуальном порядке создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности на суммы авансов, выданных на основании профессионального суждения, если аванс является просроченным или не закрылся по сроку условий договора, на основании которого он выдан.

3) определяется задолженность (торговая и прочая), по которой еще не наступил срок погашения, но в отношении которой у Общества имеется уверенность, что задолженность не будет погашена вовремя (например, стало известно, что организация- контрагент находится на стадии банкротства). Применяется механизм профессионального суждения.

2.18.2. Под финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится ежеквартально при наличии признаков обесценения. Указанный резерв образуется за счет финансовых результатов в составе прочих расходов.

В 2025 году обесценения финансовых вложений не происходило. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.19. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов.

Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета

расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по авторским договорам, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов;
- расходы на приобретение лицензий или каких-либо прав пользования и др.
- расходов на страхование имущества.

Не относится к расходам будущих периодов выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ и услуг, если в соответствии с условиями договора, требованиями законодательства и нормативных актов или обычаями делового оборота предусматривается возможность возврата перечисленных денежных средств. Такие выплаты классифицируются как авансы (предварительная оплата) и учитываются на счетах расчетов с поставщиками и подрядчиками обособленно.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию в дебет счетов исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 3 лет - в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев, в бухгалтерской отчетности Общества отражаются в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, срок списания которых менее 12 месяцев, но на отчетную дату, срок использования которых не закончился, в бухгалтерской отчетности Общества отражаются в составе оборотных активов в разделе «Прочие оборотные активы» по статье «Запасы».

2.20. Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы - по видам активов и обязательств,

в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

3. Бенефициарные владельцы на 31.12.2025 года

Единственным участником Общества владеющим долей в уставном капитале Общества в размере 100% является:

Мхитарян Мушег Грантович, физическое лицо, в связи с его смертью единственного учредителя и до завершения наследственного дела назначен доверительный управляющий Топорец Татьяна Ивановна 12.07.2024 года.

Таким образом, у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы (конечные бенефициары) по смыслу статьи 3 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ.

Совет директоров

Совет директоров в Обществе отсутствует, не предусмотрен Уставом Общества

Генеральный директор и Правление Общества.

Правление (коллегиальный исполнительный орган) в Обществе отсутствует, не предусмотрено Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (далее -«ЕИО»). ЕИО подотчетен общему собранию участников Общества (единственному участнику Общества).

С 23 июля 2024 года по настоящее время полномочия ЕИО в Обществе осуществляет Генеральный директор Фахрадян Рузанна Вячеславовна. Полномочия ЕИО были продлены на основании Решения единственного учредителя Общества б/н от 24 декабря 2025 года..

4. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА И ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Усилившаяся в 2025 году политическая напряженность и международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время. К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России. Прогноз всех агентств является негативным, что означает вероятное дальнейшее ухудшение ситуации и понижение рейтинга России ниже

инвестиционного;

- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- значительные колебания национального фондового индекса;
- повышение ключевой ставки Банка России до 20% с последующим поэтапным снижением до 17%.

Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Группы. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). Крупнейшими заказчиками Общества являются крупнейшие сети Перекресток, Магнит, Дикси.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за текущей ситуацией на рынке, принимая активные меры для минимизации рисков бизнеса.

Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентных ставок отсутствует, так как Общество не привлекало кредиты и займы. Общество продает и приобретает услуги и продукцию в российских рублях и не подвержено валютным рискам.

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью. Прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам и др. Общество осуществляет управление риском

ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Учитывая тот факт, что сумма оборотных активов превышает сумму краткосрочных обязательств, руководство Общества оценивает данный риск как низкий.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть классифицированы как события после отчетной даты, на момент подписания отчетности у Общества отсутствуют.

Генеральный директор Фахрадян Р.В.

Главный бухгалтер Ярымов В.Н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	51	-	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	51	(51)
	За 2024 г.	37	(33)	24	(37)	34	(1)	-	-	-	-	-	51	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	51	-	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	51	(51)
	За 2024 г.	37	(33)	24	(37)	34	(1)	-	-	-	-	-	51	-
из них исключительные права	За 2025 г.	51	-	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	51	(51)
	За 2024 г.	37	(33)	24	(37)	34	(1)	-	-	-	-	-	51	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37	(33)	-	(37)	34	(1)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37	(33)	-	(37)	34	(1)	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37	(33)	-	(37)	34	(1)	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	4
в том числе: Другие НМА	-	-	4
из них созданные организацией	-	-	4
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	51	-
в том числе: Другие НМА	-	51	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24	-	-	(24)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24	-	-	(24)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	111 456	(69 176)	-	(7 393)	6 044	(11 839)	-	-	-	-	-	104 063	(74 971)
	За 2024 г.	312 218	(71 039)	5 000	(205 762)	14 009	(12 146)	-	-	-	-	-	111 456	(69 176)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	64 455	(9 975)	-	(64 455)	10 742	(767)	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 287	(2 595)	-	-	-	(2 129)	-	-	-	-	-	9 287	(4 724)
	За 2024 г.	4 287	(2 133)	5 000	-	-	(462)	-	-	-	-	-	9 287	(2 595)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 895	(1 196)	-	-	-	(171)	-	-	-	-	-	1 895	(1 367)
	За 2024 г.	1 895	(1 025)	-	-	-	(171)	-	-	-	-	-	1 895	(1 196)
Транспортные средства	За 2025 г.	92 608	(60 524)	-	(6 592)	5 517	(8 884)	-	-	-	-	-	86 016	(63 891)
	За 2024 г.	97 366	(53 732)	-	(4 758)	3 267	(10 058)	-	-	-	-	-	92 608	(60 524)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	136 549	-	-	(136 549)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 667	(4 861)	-	(801)	527	(655)	-	-	-	-	-	6 866	(4 988)
	За 2024 г.	7 667	(4 174)	-	-	-	(687)	-	-	-	-	-	7 667	(4 861)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	467 448	(106 642)	-	-	-	(13 356)	-	-	-	-	-	467 448	(119 998)
	За 2024 г.	467 448	(93 287)	-	-	-	(13 356)	-	-	-	-	-	467 448	(106 642)
в том числе: Здания	За 2025 г.	467 448	(106 642)	-	-	-	(13 356)	-	-	-	-	-	467 448	(119 998)
	За 2024 г.	467 448	(93 287)	-	-	-	(13 356)	-	-	-	-	-	467 448	(106 642)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	96 544	(10 380)	6 000	(3 250)	-	(27 116)	-	-	-	99 294	(37 496)
	За 2024 г.	-	-	109 180	(12 636)	-	(10 380)	-	-	-	96 544	(10 380)
в том числе: Здания	За 2025 г.	96 544	(10 380)	6 000	(3 250)	-	(27 116)	-	-	-	99 294	(37 496)
	За 2024 г.	-	-	109 180	(12 636)	-	(10 380)	-	-	-	96 544	(10 380)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	438 341	489 250	478 792
в том числе: Здания	409 248	446 970	428 641
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 563	6 691	2 153
Офисное оборудование	527	699	870
Транспортные средства	22 124	32 084	43 634
Другие виды основных средств	1 878	2 806	3 494
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	136 549
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 Земельные участки	-	-	136 549
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	156 772	162 841	168 909
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	106 170	-	-	(106 170)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	101 170	-	-	(101 170)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 000	-	-	(5 000)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	103 073	-	6 200	-	-	-	-	-	109 273	-
	За 2024 г.	103 281	-	-	(207)	-	-	-	-	103 073	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доля в уставном капитале	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	85 500	-	6 200	-	-	-	-	-	91 700	-
	За 2024 г.	85 500	-	-	-	-	-	-	-	85 500	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	17 573	-	-	-	-	-	-	-	17 573	-
	За 2024 г.	17 781	-	-	(207)	-	-	-	-	17 573	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	103 073	-	6 200	-	-	-	-	-	109 273	-
	За 2024 г.	103 281	-	-	(207)	-	-	-	-	103 073	-

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.	62 073	-	831 010	(829 892)	-	-	X / X	63 191	-
	За 2024 г.	57 801	-	799 029	(794 758)	-	-	X / X	62 073	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	172	-	22 789	(11 957)	-	-	(10 195) / -	809	-
	За 2024 г.	212	-	26 840	(7 613)	-	-	(19 267) / -	172	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	35 044	-	473 659	(405 062)	-	-	(60 984) / -	42 656	-
	За 2024 г.	45 627	-	406 620	(386 176)	-	-	(31 028) / -	35 044	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	26 858	-	334 562	(412 873)	-	-	71 179 / -	19 726	-
	За 2024 г.	11 962	-	365 569	(400 969)	-	-	50 295 / -	26 858	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	439 760	(143 084)	366 089	-	(432 005)	-	(6 935)	-	373 843	(143 951)
	За 2024 г.	376 080	(55 664)	1 398 774	-	(1 335 094)	-	(347)	-	439 760	(143 084)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	63 977	(36 798)	25 601	-	(23 448)	-	-	-	66 130	(36 798)
	За 2024 г.	51 592	-	29 496	-	(17 112)	-	-	-	63 977	(36 798)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	272 255	(73 498)	331 589	-	(408 095)	-	(6 935)	-	195 749	(74 366)
	За 2024 г.	135 427	(55 664)	701 465	-	(564 637)	-	(347)	-	272 255	(73 498)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	334	-	931	-	-	-	-	-	1 265	-
	За 2024 г.	11 512	-	322	-	(11 500)	-	-	-	334	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	76 485	(32 788)	6 946	-	-	-	-	-	83 430	(32 788)
	За 2024 г.	150 909	-	15 692	-	(90 117)	-	-	-	76 485	(32 788)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	22	-	403	-	-	-	-	-	425	-
	За 2024 г.	143	-	-	-	(121)	-	-	-	22	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	349	-	3	-	(339)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	6	-	343	-	-	-	-	-	349	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	159	-	617	-	(123)	-	-	-	652	-
	За 2024 г.	311	-	99	-	(251)	-	-	-	159	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	26 180	-	-	-	-	-	-	-	26 180	-
	За 2024 г.	26 180	-	-	-	-	-	-	-	26 180	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	651 356	-	(651 356)	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	439 760	(143 084)	366 089	-	(432 005)	-	(6 935)	X	373 843	(143 951)
	За 2024 г.	376 080	(55 664)	1 398 774	-	(1 335 094)	-	(347)	X	439 760	(143 084)

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	143 951	143 951	143 084	143 084	55 664	55 664
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 798	36 798	36 798	36 798	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	74 366	74 366	73 498	73 498	55 664	55 664
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	32 788	32 788	32 788	32 788	-	-

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.	43 500	-	-	-	-	-	43 500
	За 2024 г.	567 456	43 500	-	-	-	(567 456)	43 500
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	567 456	-	-	-	-	(567 456)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	43 500	-	-	-	-	-	43 500
	За 2024 г.	-	43 500	-	-	-	-	43 500
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	737 163	48 954	-	(130 152)	-	-	655 966
	За 2024 г.	505 839	276 062	468	(612 661)	-	567 456	737 163
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	529 814	35 146	-	(51 387)	-	-	513 574
	За 2024 г.	52 028	169 983	-	(259 653)	-	567 456	529 814
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 725	2 753	-	(4 141)	-	-	3 337
	За 2024 г.	17 693	4 174	-	(17 142)	-	-	4 725
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	567	847	-	-	-	-	1 414
	За 2024 г.	1 913	5	468	(1 818)	-	-	567
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	989	-	-	-	-	-	989
	За 2024 г.	811	178	-	-	-	-	989
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	27	-	-	29
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты по аренде	За 2025 г.	86 899	-	-	(25 101)	-	-	61 798

	За 2024 г.	-	86 899	-	-	-	-	86 899
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	62 753	4 310	-	(17 921)	-	-	49 142
	За 2024 г.	208 307	13 964	-	(159 518)	-	-	62 753
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	50 517	-	-	(31 455)	-	-	19 062
	За 2024 г.	206 851	-	-	(156 334)	-	-	50 517
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	274	2 748	-	(46)	-	-	2 976
	За 2024 г.	18 169	274	-	(18 169)	-	-	274
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	488	3 127	-	-	-	-	3 615
	За 2024 г.	36	452	-	-	-	-	488
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	134	24	-	(128)	-	-	30
	За 2024 г.	31	131	-	(28)	-	-	134
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	780 663	48 954	-	(130 152)	-	X	699 466
	За 2024 г.	1 073 295	319 562	468	(612 661)	-	X	780 663

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	12 666	34 318	39 560
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 833	28 810	38 362
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 833	5 507	1 198

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.	32 318	67 094	23 178	-	76 235
	За 2024 г.	-	32 318	-	-	32 318
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	32 318	67 094	23 178	-	76 235
	За 2024 г.	-	32 318	-	-	32 318

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	488 171	444 080
Затраты на оплату труда	342 678	153 570
Отчисления на социальные нужды	62 716	37 476
Амортизация	52 361	35 883
Прочие затраты	182 462	333 732
Итого по элементам	1 128 388	1 004 741
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	7 131	(14 895)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 135 520	989 846

Корректировка данных отчетного периода в связи с испралением ошибок в учете

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	1110	51	0	51
Основные средства	1150	368 214	-239 770	128 444
Инвестиционная недвижимость	1160	0	360 806	360 806
Финансовые вложения	1170	0	85 500	85 500
Отложенные налоговые активы	1180	173	25 985	26 158
Прочие внеоборотные активы	1190	0		0
Итого по разделу I	1100	368 438	232 521	600 960
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	38 981	23 092	62 073
Долгосрочные активы к продаже	1215	0		0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	75	3 050	3 125
НДС, начисленный по отгрузке	1220	0		0
Дебиторская задолженность	1230	341 795	-45 119	296 675
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	147 084	-129 511	17 573
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	83 136	0	83 136
Прочие оборотные активы	1260	765	0	765
Итого по разделу II	1200	611 836	-148 489	463 347
БАЛАНС	**1600**	**980 274**	**84 032**	**1 064 307**
ПАССИВ				
III. Капитал				
Уставный капитал	1310	10	0	10
Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	0		0
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	0		0
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	0		0
Резервный капитал	1360	0		0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	272 946	-51 929	221 016
Итого по разделу III	1300	272 956	-51 929	221 026
IV. Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	546 719	-503 219	43 500
Отложенные налоговые обязательства	1420	387	29 912	30 299
Оценочные обязательства	1430	0		0
Прочие долгосрочные обязательства	1450	0		0
Итого по разделу IV	1400	547 106	-473 307	73 799
V. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	0		0
Кредиторская задолженность	1520	160 212	490 052	650 264
Обязательство по аренде	1520	0	86 899	86 899
Оценочные обязательства	1540	0	32 318	32 318
Прочие краткосрочные обязательства	1550	0		0
Итого по разделу V	1500	160 212	609 269	769 482
БАЛАНС	**1700**	**980 274**	**84 033**	**1 064 307**

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	Из отчетности до корректировки	Корректировка ОФР из БФО отчетности после корректировки - ОФР из БФО отчетности до корректировки	Из отчетности после корректировки
За 2024 г.				
Выручка	2110	1 216 011	-30	1 215 981
Себестоимость продаж	2120	-787 485	421	-787 064
Валовая прибыль (убыток)	2100	428 526	391	428 917
Коммерческие расходы	2210	-60 573	-1 658	-62 231
Управленческие расходы	2220	-125 613	-14 938	-140 551
Прибыль (убыток) от продаж	2200	242 340	-16 205	226 135
Доходы от участия в других организациях	2310			
Проценты к получению	2320	9 413	-52	9 361
Проценты к уплате	2330	-32 513	20 300	-12 213
Прочие доходы	2340	855 091	-747 802	107 289
Прочие расходы	2350	-692 376	538 598	-153 778
Прибыль (убыток) от продолжающейся	2300	381 955	-205 161	176 794
Налог на прибыль организаций	2410	-57 131	19 882	-37 249
в том числе:				
текущий налог на прибыль организаций	2411	-57 181	0	-57 181
отложенный налог на прибыль организаций	2412	50	19 883	19 933
Прочее	2460	-354 351	354 351	0
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности	2420			
в том числе:				
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности				
Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности				
Чистая прибыль (убыток)	2400	-29 527	169 072	139 545
Результат переоценки внеоборотных активов, не	2510			
в том числе:				
Прирост стоимости основных средств				
Прирост стоимости нематериальных активов				
Результат прочих операций, не включаемый в	2520			
Налог на прибыль организаций, относящийся к	2530			
Совокупный финансовый результат	2500	-29 527	169 072	139 545
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910			

Наименование показателя	Код	Из отчетности до корректировки			Корректировка из БФО после корректировки - из БФО до корректировки			Из отчетности после корректировки		
		Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3101	10	303 973	303 983	0	-221 002	-221 012	10	82 971	82 971
За 2024 г.										
Чистая прибыль (убыток)	3211	X	-29 527	-29 527		169 073	169 073		139 546	139 546
Переоценка внеоборотных активов	3212	X								
Дивиденды	3227	X	-1 500	-1 500		0	0		-1 500	-1 500
Иные изменения за счет операций с	3230									
Реорганизация юридического лица	3216	-								
Иные изменения - всего	3240									
На 31 декабря 2024 г.	**3250**	**10**	**272 946**	**272 956**	**9 990**	**-51 929**	**-51 930**	**10 000**	**221 016**	**221 026**
На 31 декабря 2024 г.	**3200**	**10**	**272 946**	**272 956**	**9 990**	**-51 929**	**-51 930**	**10 000**	**221 016**	**221 026**
Корректировка в связи с:										
изменением учетной политики	3210	X								
исправлением ошибок	3220	X								
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	**3201**	**10**	**272 946**	**272 956**	**9 990**	**-51 930**	**-51 930**	**10 000**	**221 016**	**221 026**

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	Из отчетности до корректировки	Корректировка ДДС из БФО после корректировки - ДДС из БФО до корректировки	Из отчетности после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	1 630 566	-140 465	1 490 101
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 146 838	255 884	1 402 722
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		18 431	18 431
от перепродажи финансовых вложений	4113			
процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114			
прочие поступления	4119	483 728	-414 780	68 948
Платежи - всего	4120	-1 704 847	229 721	-1 475 126
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	-882 155	49 537	-832 618
в связи с оплатой труда работников	4122	-112 471	-52 159	-164 630
процентов по долговым обязательствам	4123	-12 213		-12 213
налога на прибыль организаций	4124	-16 863	-23 503	-40 366
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		-615 131	190 812	-424 319
прочие платежи	4129	-66 014	65 034	-980
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-74 281	89 256	14 975
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	65 058	-50 722	14 336
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211			
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		11 500	11 500
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	65 058	-65 058	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		2 836	2 836
прочие поступления	4219			
Платежи - всего	4220			
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221			
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223			
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224			
прочие платежи	4229			
Сальдо денежных потоков от инвестиционных	4200	65 058	-50 722	14 336
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	373 500		373 500
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311	373 500		373 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312			
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313			
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314			
прочие поступления	4319			
Платежи - всего	4320	-363 759	-38 534	-402 293
в том числе:				

	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-1 305	-230	-1 535
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-362 454	-38 304	-400 758
	прочие платежи	4329			
Сальдо денежных потоков от финансовых		4300	9 741	-38 534	-28 793
Сальдо денежных потоков за период		4400	518		518
Остаток денежных средств и денежных		4450	82 618		82 618
Остаток денежных средств и денежных		4500	83 136		83 136
Величина влияния изменения курса иностранной		4490			