ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПРОИЗВОДСТВЕННО – КОММЕРЧЕСКАЯ ФИРМА «ПИН»

РАЗДЕЛ 1. Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 27.12.2024 года.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;
— Отчет о финансовых результатах;
— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

РАЗДЕЛ 2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно – правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью производственно – коммерческая фирма «ПИН» (сокращенно: ООО ПКФ «ПИН»).

Дата государственной регистрации: 02 декабря 1993 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН) – 1032306426778.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 2311011810.

Юридический адрес: 350005, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Дзержинского, дом 98/7.

Место нахождения: 350005, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Дзержинского, дом 98/7.

Почтовый адрес: 350005, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Дзержинского, дом 98/7.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 46.90 – «Торговля оптовая неспециализированная».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Пашковский Артем Дмитриевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Пашковский Дмитрий Владимирович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

РАЗДЕЛ 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Начисление амортизации по объектам основных средств и нематериальных активов производится – линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта ОС и НМА и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

Капитальные вложения в виде неотделимых улучшений в арендованные объекты основных средств учитываются арендатором как отдельный инвентарный объект. Капитальными вложениями признаются работы по достройке, дооборудованию, модернизации, реконструкции или техническому перевооружению арендованного объекта, которые привели к изменению качеств, расширению функциональных характеристик, изменению технических возможностей и другого рода усовершенствованиям объекта.

Переоценка ОС не осуществляется.

- Запасы:

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию

Затраты на приобретение материалов учитываются на счете 10 "Материалы", формируя их фактическую себестоимость.

Учет инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и пр. (не соответствующих критериям ОС), а также стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) ведется на забалансовых счетах.

При выбытии материальных запасов их оценка производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости запасов в момент их отпуска (скользящая оценка).

Резерв под обесценение запасов не создается.

- Товары: Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика. Основные номенклатурные группы товаров, закупаемых и реализуемых организацией: автомобильные шины, автомобильные диски и прочие

сопутствующие автомобильные товары. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. Оценка товаров при отпуске - при отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Затраты по приобретению и заготовке товаров учитываются отдельно на счете 44.01 «Издержки обращения», в конце месяца списываются в состав прямых расходов пропорционально реализованным товарам и остатку на конец месяца по формуле среднего процента.

- Дебиторская и кредиторская задолженность: Аналитический учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в разрезе каждого обязательства.

Организация не создает резерв сомнительных долгов.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность (авансы выданные) и кредиторская задолженность (авансы полученные) отражается в нетто - оценке, за минусом НДС.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, признается безнадежным долгом и списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и учитывается в составе внереализационных расходов отчетного периода на дату истечения срока исковой давности.

Списанная таким образом дебиторская задолженность отражается на забалансовом счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" в течение 5 лет со дня списания.

Учет ведется отдельно по каждому должнику и основанию. Пока задолженность числится на забалансовом счете, организация следит за изменением имущественного положения должника.

- Финансовые обязательства: У Организации могут возникать финансовые обязательства в виде полученных кредитов или займов. Аналитический учет данных обязательств ведется в разрезе отдельных траншей по каждому полученному кредиту (займу).

Проценты по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) в соответствии с установленным договором займа (кредитным договором) сроком погашения обязательства. Проценты по полученным кредитам (займам) отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому относятся, и в полном объеме включаются в состав внереализационных расходов.

В бухгалтерской отчетности долгосрочная и краткосрочная задолженность по полученным кредитам (займам) показывается обособленно. При этом в случае, если на отчетную дату до срока погашения задолженности по полученным кредитам (займам), ранее показывавшейся в составе долгосрочной, остается менее 12 месяцев, она показывается в составе краткосрочной задолженности по полученным кредитам (займам).

- Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте:

Организация ведет учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Пересчет в рубли стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, вкладах, выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и

обязательств производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

- Учет доходов и расходов: Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи автомобильных и сопутствующих товаров, оказания услуг, доходы от сдачи имущества в аренду.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемое в виде амортизационных отчислений.

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами.

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату их возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав доходов, отличных от выручки.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей включаются в состав прочих расходов организации на дату их возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав доходов, отличных от выручки на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда

- Бухгалтерская отчетность: В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от списания товаров, переданных на комиссию;
- прибыли и убытки от списания дебиторской (кредиторской) задолженности
- прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто.

РАЗДЕЛ 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

- Комментарии к основным средствам: Структура основных средств по сравнению с 2024 годом существенно не изменилась и представлена в Пояснении 4.1. Модернизация основных средств не проводилась.

- Комментарии к запасам: Структура запасов компании представлена в

Пояснении 6.1. Наибольший удельный вес в структуре запасов составляют товары для продажи. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

- Комментарии к дебиторской и кредиторской задолженности: Основными дебиторами организации являются оптовые и розничные компании в сфере торговли автомобильными шинами и сопутствующими товарами, которые приобретают товары для дальнейшей реализации – постоянные партнеры. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Структура задолженности представлена в Пояснении 7.1.

Основными кредиторами организации являются крупные компании – производители и продавцы автомобильных шин – постоянные партнеры. Данная задолженность является краткосрочной. Структура представлена в Пояснении 8.1. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

- Комментарии к заемным средствам: У компании имеются долгосрочные обязательства в виде полученных займов. Займы получены на пополнение оборотных средств. Все условия договоров займа соблюдаются, просрочек нет.

В состав краткосрочных обязательств входит краткосрочные кредиты, полученные на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

- Комментарии к капиталу и резервам: Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным бухгалтерской отчетности, составляет 418 034 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

- Комментарии к выручке: В отчетном году выручка составила 3 338 551 рублей, в том числе выручка от реализации товаров – 3 292 609 368 рубля, выручка от оказания услуг – 45 941 926 рублей. Доходы от реализации основных средств включены в состав внереализационных доходов свернуто и составили – 23 437 623 рублей.

РАЗДЕЛ 5. Прочая информация, требующая раскрытия

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о связанных сторонах: К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 2) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате заработной платы генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Информация о рисках:

Риски деятельности организации связаны с изменением цен на товары. Рост стоимости логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков (в том числе поиска альтернативных каналов закупок в рамках импортозамещения). Существенное влияние также оказывают валютные колебания, поскольку часть товаров является импортными.

Деятельность организации подвержена рискам, связанным с зависимостью от правил и тарифов электронных торговых площадок (маркетплейсов). Изменение условий оферты, размера комиссий, логистических тарифов или штрафных санкций может оказать прямое влияние на финансовые результаты. Также существуют операционные риски затоваривания складов в периоды падения спроса и риски, связанные с возвратами товаров. Управление рисками осуществляется через диверсификацию каналов сбыта (работа с несколькими площадками), автоматизацию учета товародвижения и создание резервов под потери при хранении.

Риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

Изменение ставок утилизационного сбора. В 2026 году ожидается плановое повышение коэффициентов утилизационного сбора на шины и пневматические покрышки. Данное событие классифицируется как внешний финансовый риск, напрямую влияющий на себестоимость реализуемой продукции и маржинальность бизнеса. Последствия для компании - увеличение оборотного капитала, необходимого для закупа партий. Давление на чистую прибыль в случае невозможности полной трансляции издержек в конечную цену для потребителя. Стратегия минимизации рисков - сертификация продукции. Руководство Общества оценивает риск повышения утилизационного сбора в 2026 году как существенный. В рамках программы адаптации к изменениям законодательства в отчетном периоде начаты процедуры по комплексной сертификации товарных групп.

Судебные разбирательства: На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Экологические обязательства: Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Генеральный директор _____ А.Д. Пашковский

«06» апреля 2026 г.

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.	299	(299)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299	(299)
	За 2024 г.	299	(299)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299	(299)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	299	(299)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299	(299)
	За 2024 г.	299	(299)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299	(299)
из них исключительные права	За 2025 г.	299	(299)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299	(299)
	За 2024 г.	299	(299)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299	(299)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	1 030	-	-	-	1 030	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 030	-	-	-	1 030	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	229 544	(128 824)	4 403	(43 970)	39 181	(14 871)	-	-	-	-	-	197 809	(109 382)
	За 2024 г.	215 896	(117 909)	17 783	(6 867)	6 322	(16 793)	-	-	-	-	-	229 544	(128 824)
в том числе: Здания	За 2025 г.	107 304	(35 282)	-	(50)	50	(6 941)	-	-	-	-	-	107 254	(42 174)
	За 2024 г.	107 304	(28 341)	-	-	-	(6 942)	-	-	-	-	-	107 304	(35 282)
Сооружения	За 2025 г.	3 652	(1 915)	-	(750)	750	(362)	-	-	-	-	-	2 902	(1 527)
	За 2024 г.	3 652	(1 402)	-	-	-	(513)	-	-	-	-	-	3 652	(1 915)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	40 716	(33 918)	-	(37 647)	33 935	(1 826)	-	-	-	-	-	3 068	(1 810)
	За 2024 г.	40 611	(30 698)	1 762	(1 657)	1 218	(4 438)	-	-	-	-	-	40 716	(33 918)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 567	(1 517)	-	(47)	47	(51)	-	-	-	-	-	1 521	(1 521)
	За 2024 г.	1 567	(1 449)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	1 567	(1 517)
Транспортные средства	За 2025 г.	64 038	(48 142)	1 350	(3 417)	3 417	(4 794)	-	-	-	-	-	69 803	(54 387)
	За 2024 г.	48 712	(47 006)	15 715	(3 121)	3 121	(3 813)	-	-	-	-	-	64 038	(48 142)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	9 836	(8 049)	2 028	(1 035)	984	(898)	-	-	-	-	-	10 829	(7 964)
	За 2024 г.	11 619	(9 013)	306	(2 089)	1 983	(1 019)	-	-	-	-	-	9 836	(8 049)
Земельные участки	За 2025 г.	2 431	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 431	-
	За 2024 г.	2 431	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 431	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	7 832	(3 810)	-	-	-	(1 058)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 566	(1 344)	7 832	(2)	-	(2 910)	-	-	-	7 832	(3 810)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	7 832	(3 810)	-	-	-	(1 058)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 566	(1 344)	7 832	(2)	-	(2 910)	-	-	-	7 832	(3 810)

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	85 995	102 311	104 778
в том числе: Здания	65 080	72 021	78 963
Сооружения	1 375	1 737	2 250
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 259	6 797	9 913
Офисное оборудование	-	51	119
Транспортные средства	15 416	19 918	10 928
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 865	1 787	2 606
Неамортизируемые основные средства - всего	2 431	2 431	2 431
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	2 431	2 431	2 431

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)

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.	-	-	3 346	-	(164)	(3 182)	-	-
	За 2024 г.	5 954	-	11 707	-	(736)	(16 925)	-	-
в том числе: Малоценное оборудование и запасы	За 2025 г.	-	-	643	-	-	(643)	-	-
	За 2024 г.	-	-	139	-	(139)	-	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	41	-	(41)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеорегистраторы и навигаторы	За 2025 г.	-	-	73	-	(73)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТ Комплектующие	За 2025 г.	-	-	51	-	(51)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	65	-	(65)	-	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	2 539	-	-	(2 539)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 954	-	11 503	-	(532)	16 925	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	196	-	-	(196)	-	-
	За 2024 г.	-	-	858	-	-	(858)	-	-
в том числе: Видеонаблюдение Крым	За 2025 г.	-	-	196	-	-	(196)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	858	-	-	(858)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 771 472	(1 682 622)	-	-	-	-	88 850	-
	За 2024 г.	-	-	40 500	40 500	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	1 771 472	(1 682 622)	-	-	-	-	88 850	-
	За 2024 г.	-	-	40 500	40 500	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1 771 472	(1 682 622)	-	-	-	-	88 850	-
	За 2024 г.	-	-	40 500	40 500	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

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.	945 142	-	2 564 640	(2 853 564)	-	-	X / X	656 218	-
	За 2024 г.	821 240	-	3 399 005	(3 275 104)	-	-	X / X	945 142	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 613	-	27 535	(31 059)	-	-	3 101 / -	2 191	-
	За 2024 г.	2 654	-	32 590	(36 532)	-	-	3 901 / -	2 613	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	915 925	-	2 442 805	(2 718 432)	-	-	(3 101) / -	637 197	-
	За 2024 г.	818 051	-	3 244 604	(3 144 773)	-	-	(1 957) / -	915 925	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	26 604	-	91 213	(100 986)	-	-	- / -	16 830	-
	За 2024 г.	535	-	114 926	(88 857)	-	-	- / -	26 604	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 087	(3 087)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 886	(4 942)	-	-	(1 944) / -	-	-
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	11 215	9 183	4 753
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	11 215	9 183	4 753
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.	518 281	-	225 220	32	(397 136)	(590)	-	-	345 807	-
	За 2024 г.	673 324	-	466 891	-	(621 346)	(589)	-	-	518 281	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	250 375	-	52 094	-	(246 384)	(463)	-	-	55 622	-
	За 2024 г.	522 898	-	247 014	-	(518 957)	(580)	-	-	250 375	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	185 478	-	137 825	-	(104 524)	(110)	-	-	218 669	-
	За 2024 г.	67 751	-	171 054	-	(53 323)	(4)	-	-	185 478	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 762	-	12 060	-	(6 147)	(17)	-	-	33 659	-
	За 2024 г.	30 547	-	21 418	-	(24 202)	-	-	-	27 762	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	45 471	-	22 878	32	(31 317)	-	-	-	37 065	-
	За 2024 г.	42 640	-	26 780	-	(23 946)	(2)	-	-	45 471	-
Прочая	За 2025 г.	9 195	-	362	-	(8 764)	-	-	-	793	-
	За 2024 г.	9 488	-	626	-	(917)	(2)	-	-	9 195	-
Итого	За 2025 г.	518 281	-	225 220	32	(397 136)	(590)	-	X	345 807	-
	За 2024 г.	673 324	-	466 891	-	(621 346)	(589)	-	X	518 281	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	351 332	-	-	(13 000)	-	-	337 450
	За 2024 г.	355 587	-	-	(4 254)	-	-	351 332
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	882	-	-	(882)	-	-	-
	За 2024 г.	5 137	-	-	(4 254)	-	-	882
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	350 450	-	-	(13 000)	-	-	337 450
	За 2024 г.	350 450	-	-	-	-	-	350 450
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.	746 686	2 129 956	292	(2 372 242)	(211)	-	504 481
	За 2024 г.	799 963	474 153	55	(512 213)	(403)	-	746 686
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	304 692	300 262	292	(301 880)	(2)	-	303 363
	За 2024 г.	416 245	300 790	1	(412 290)	(53)	-	304 692
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	105 319	43 787	-	(102 026)	(183)	-	46 898
	За 2024 г.	99 005	102 194	-	(95 530)	(349)	-	105 319
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	120	-	-	(119)	-	-	-
	За 2024 г.	366	(54)	54	-	-	-	120
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 040	88	-	(3 406)	(23)	-	699
	За 2024 г.	3 482	1 290	-	(731)	-	-	4 040
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	238	-	-	(110)	(2)	-	127
	За 2024 г.	4	234	-	-	-	-	238
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	267 783	1 536 738	-	(1 755 861)	-	-	48 660
	За 2024 г.	228 187	2 665 281	-	(2 625 684)	-	-	267 783
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	80 000	-	(80 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	17 300	-	(17 300)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6 980	116 273	-	(123 253)	-	-	-
	За 2024 г.	(467)	148 446	-	(141 000)	-	-	6 980
Прочие	За 2025 г.	57 514	52 808	-	(5 587)	-	-	104 734
	За 2024 г.	53 141	18 655	-	(14 283)	-	-	57 314
Итого	За 2025 г.	1 098 018	2 129 956	292	(2 385 242)	(211)	X	841 931
	За 2024 г.	1 155 550	474 153	55	(516 467)	(403)	X	1 098 018

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 747 336	3 182 460
Затраты на оплату труда	198 045	186 434
Отчисления на социальные нужды	59 640	56 096
Амортизация	15 885	19 702
Прочие затраты	349 502	303 670
Итого по элементам	3 370 408	3 748 362
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	9 774	(29 925)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 380 182	3 718 437