

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя, из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Краткая характеристика деятельности организации :

Общество с ограниченной ответственностью ТД «Русторг» прошла государственную регистрацию 04 октября 2006 г. ОГРН 5067746895420.

Основным видом деятельности является торговля оптовая неспециализированная. В рассматриваемый период – 2025 год основной номенклатурой товаров, поставляемых нашей компанией являлись крупногабаритные внедорожные шины производства компании «МАХАМ», Китай, дилером которой является ООО ТД «Русторг».

Поставка производилась с заводов компании, расположенных в Китае и Вьетнаме. Основными потребителями являются угледобывающие и горнометаллургические предприятия. География поставок охватывает Западную Сибирь, Уральский регион, Архангельскую область, Забайкальский край, Таймырский Автономный Округ, Республику Саха (Якутия), Сахалин, Чукотку.

Кроме того, значительную часть товарной номенклатуры составляют грузовая и сельскохозяйственная шина Sailun, поставляемая из Китая и Вьетнама компанией SAILUN, дилером которой является наша компания. География поставок данной продукции очень широкая и покрывает практически всю территорию Российской Федерации. В основном реализация происходит в Центральной России и на территории Западной Сибири.

Прочая номенклатура, обычно поставляемая нашей компанией – лента конвейерная, оборудование, запчасти, производимые японскими и корейскими компаниями в 2025 году практически не поставлялись.

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

– 46.90-торговля оптовая неспециализированная.

1. Учетная политика

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения

или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной бухгалтерской отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

1.2.Критерии существенности информации:

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается Обществом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественный критерий: общим уровнем существенности признается величина, составляющая

- для Бухгалтерского баланса - не менее 10% валюты бухгалтерского баланса;
- для Отчета о финансовых результатах - не менее 10% прибыли до налогообложения;
- для Отчета о движении денежных средств - не менее 10% от общей суммы поступлений или выбытия денежных средств по каждому виду деятельности (текущей, финансовой или инвестиционной).

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании либо результатов ее деятельности, а также информация об операциях со связанными сторонами.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного обеспечения «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчетности.

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы.

В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

1.3. Общие вопросы признания и оценки активов и обязательств

Приобретаемые ресурсы квалифицируются в составе отдельных видов активов (основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов, финансовых вложений, товаров, материалов), в зависимости от намерений организации в отношении этих активов и выполнения условий признания в отношении того или иного актива.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату.

«Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при их пересчете на отчетную дату, в соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 подлежат зачету. Однако в связи с существенностью сумм и спецификой деятельности Общества, связанной со значительными объемами внешнеэкономических операций, курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто. Такой порядок применяется, поскольку раздельное представление положительных и отрицательных курсовых разниц обеспечивает достоверное отражение валютных рисков и необходимо для принятия экономических решений пользователями отчетности».

1.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022) «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется

После признания все объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Общество ежегодно проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

1.5. Основные средства

В составе основных средств Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями и/или иными ограничениями.

В отношении объектов, находившихся в эксплуатации у предыдущих собственников, при принятии определении срока полезного использования учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания	от 25-30 лет и выше
2	Сооружения	от 7 до 10 лет
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до 30 лет и выше
4	Транспортные средства	от 1 до 7 лет
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 15 лет
6	Офисное оборудование	от 2 до 7 лет

Амортизация объектов основных средств в общем порядке начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Капитальные вложения в виде неотделимых улучшений арендованных и полученных в безвозмездное пользование объектов основных средств, произведенные с согласия арендодателя (ссудодателя), стоимость которых не возмещается арендодателем (ссудодателем), амортизируются арендатором (ссудополучателем) в течение срока действия договора аренды (безвозмездного пользования), исходя из установленного им срока полезного использования в порядке, установленном настоящим разделом.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

1.6. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), принятые к учету в установленном порядке.

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением их, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

1.7. Бухгалтерский учет аренды

Учет арендованных и переданных в аренду основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018) в случае классификации объектов бухгалтерского учета как объектов учета аренды.

При передаче основных средств в аренду Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, когда предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды и/или арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Когда Общество является арендатором, фактическую стоимость права пользования активом определяет исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату такой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи в таком случае признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

1.8. Финансовые вложения

Общество ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Проверка финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при проведении годовой инвентаризации. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Обесценение финансовых вложений не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

При выбытии финансовых вложений организация использует способ оценки по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Организация относит депозиты к финансовым вложениям.

1.9. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019). Обществом принято решение не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в сумме фактических расходов на их приобретение, включая транспортные расходы.

При отпуске материалов в производство, отгрузке товаров и готовой продукции покупателю, списание производится по средней себестоимости.

1.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Авансы выданные представляются в нетто-оценке (за вычетом НДС).

1.11. Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.)

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг вначале индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, приведенных в п. 4.10.1. настоящей Учетной политики. Если выявляются эти обстоятельства, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Проверка на предмет выявления сомнительных долгов проводится при инвентаризации дебиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

1.12. Денежные средства.

Операции по расчетным и валютным счетам отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты сроком до трех месяцев.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу, действующему на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
 - операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.
- НДС

1.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

1.14 Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

1.15 Признание доходов

Учет доходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от основной деятельности признается по мере предъявления организацией и принятия заказчиками/покупателями расчетных документов за выполненные работы и оказанные услуги, отгруженные товары исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

1.16 Признание расходов

Учет расходов организации осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

1.17. Прочие доходы и расходы.

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с:

- Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99);
- Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Доходы и расходы Общества, не признанные в качестве выручки и расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами и расходами.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по выданным займам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления - по мере их образования (выявления).

Прочие расходы признаются по мере их образования в следующем порядке:

- проценты по кредитам (займам) - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны Обществом или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы дебиторской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности.

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

12.1. Сокращенное наименование – ООО ТД «Русторг»

Юридический адрес – 117186,Россия,г.Москва,вн.тер.г.муниципальный округ Котловка, ул.Нагорная,д.24,к.3,кв.15.

Дата государственной регистрации – 04.10.2006.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 83 человека

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Уставный капитал составляет -30 000 рублей

Участники:

Татуйко Наталия Евгеньевна-24%

Матвеев Николай Викторович-23%

Сергунова Юлия Андреевна-19%

Доля ООО ТД «Русторг» в уставном капитале-34%

Уставной капитал оплачен полностью.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Богородская Е.Ю.

Органом утверждения является Общее собрание участников Общества.

12.3. Наличие обособленных подразделений

Наименование	Место нахождения / регистрации	Численность
Головная организация	117186,Россия,г.Москва,вн.тер.г.муниципальный округ Котловка, ул.Нагорная,д.24,к.3,кв.15	35человек

Обособленное подразделение Находка	692904, Край Приморский, г. Находка, Портовая, 3А, офис 402	8 человек
Обособленное подразделение Екатеринбург	620030, Свердловская обл. г. Екатеринбург г. о. Бокситовый проезд стр. 6 помещ. 25	10 человека
Обособленное подразделение Санкт-Петербург	196240, Санкт-Петербург г., муниципальный округ Пулковский меридиан, вн. тер., пулковское шоссе д. 9 к. 3 литера А, помещ. 2-Н, офис 10	9 человек
Обособленное подразделение Междуреченск	652870, Кемеровская обл., г. Междуреченск, 50 лет Комсомола пр-кт 16, офис 202	21 человек

12.4 Изменения в учетной политике

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023).

Применение с 1 апреля 2025 года Федерального стандарта бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023) не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.5 Основные средства

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами отсутствуют. **тыс. руб.**

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Наличие арендованных основных средств на начало года	-	-	-
Получено арендованных основных средств	-	-	-
Возвращено арендованных основных средств	-	-	-
Наличие арендованных основных средств на конец года	-	-	-

Обществом заключены краткосрочные договоры

аренды помещений:

Договор	Предмет аренды	Срок аренды, установленный	Сумма арендных
---------	----------------	----------------------------	----------------

		договором/дополнительным соглашением к договору.	платежей за отчетный период
№122/235 от 17.05.2025 г.	Аренда юридического адреса по адресу 196240 Санкт-Петербург г.,муниципальный округ Пулковский меридиан,вн.тер.,пулковское шоссе д.9 к.3 литера А,помещ.2-Н,офис 10 (ИП Чура Е.А.)-обособленное подразделение Санкт-Петербург	11 месяцев	24 000,00
№Т108/25 от 17.07.2025	Аренда офиса по адресу 125167 г.Москва, Ленинградский проспект д.37 корпус 9 (ООО «Техносервис»)	11 месяцев	18 911,66
№Н-2-2025 от 14.05.2025	Аренда юридического адреса 117186,Россия,г.Москва,вн.тер.г.муниципальный округ Котловка, ул.Нагорная,д.24,к.3,кв.15	11 месяцев	33 000,00
№12 от 01.05.2025	Аренда юридического адреса 620030,Свердловская обл.г.Екатеринбург г.о.Бокситовый проезд стр.6 помеш.25 (ООО «Центр Недвижимости Урала»)-обособленное подразделение Екатеринбург	11 месяцев	143,00
№А201-204.10.2020	Аренда юридического адреса 652870,Кемеровская обл.,г.Междуреченск,50 лет Комсомола пр- кт 16,офис 202 (ИП Мельниченко О.О) обособленное подразделение Междуреченск	11 месяцев	599,2
№ДУ-14 от 01.04.2023 г.	Аренда юридического адреса 692904,Край Приморский,г.Находка,Портовая,3А,офис 402 (ООО «КРОНА ДВ»)-обособленное подразделение Находка	11 месяцев	264
№07/23-10 от 22.03.2023 г.	Аренда помещения по адресу 692725, Приморский край, район Хасанский, п. Зарубино, ул. Морская, д. 3Б, офис 28 (ООО «МПБТ»)-доп. офис обособленного подразделения Находка	11 месяцев	687

Приобретенный товар, поступает в российский порт на морских судах, где после выгрузки и таможенной очистки хранится до распоряжения на отгрузку на основании договора №20/21-КГШ08 от 09.09.2021 с ООО «Морской порт в бухте троицы».

Отгрузка осуществляется непосредственно покупателю и по местам хранения

Склад	Адрес	Договор	Дата	Сумма
Склад ИП ЛЕВЧУК (Кемерово)	650051, Кемеровская область - Кузбасс, г Кемерово, пер Центральный, Дом 1А	№10/2023-1	10.10.2023	6 653
Склад ИП Полищук (Санкт-Петербург)	Город Санкт-Петербург, п Шушары, тер Отделение Бадаевское, уч 690	№02/2025	01.02.2025	6 027
Склад ИП Шарафиев (Мирный)	Республика Саха (Якутия), м.р-н Мирнинский, г.п. город Мирный, ул. Московская, д. 11	№08/2025	01.08.2025	25
Склад Морской порт Зарубино	Приморский край, пгт. Зарубино, бухта Троицы	№20/21-КГШ08	09.09.2021	126 700
Склад ООО "ЛОГАРИФМ" (Санкт-Петербург)	Ленинградская область, р-н Тосненский, г. Тельмана, ул Красноборская дорога, д. 2	№ОХ/62/23	17.07.2023	260

Склад ООО "ЛОГИСТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ" (Екатеринбург)	620090, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Монтажных, Строение 4	№10LS26	28.01.2026	12 247
Склад ООО "ЛТС" (Новосибирск)	630052, Новосибирская область, г Новосибирск, пер Архонский, Дом 7	№3/25-2	17.03.2025	958
Склад ООО "МАРАФОН" (Ростов-на-Дону)	346886, Ростовская область, г.о. город Батайск, Самарское шоссе, 3	№02/07-25	02.07.2025	385
Склад ООО "РАДИУС"	Московская область, г. Подольск, ул. Орджоникидзе д.32 Тульская область, г.о. город Тула, д Харино, Р-132 97-й км	№А07/25	01.06.2025	8 583
Склад ООО "Сибтрейд"	655007, Республика Хакасия, г Абакан, ул Кирпичная, Дом 23654217, Кемеровская область - Кузбасс, р-н Новокузнецкий, п/ст Тальжино, ул Свердлова, Здание 12а	СТ/3Х-2017	01.04.2017	8 141
Склад ООО "ТИ ЭЙЧ ГРУПП" (Приморский край)	690025, Приморский край, г Владивосток, ул Лянчихинская, д. 3А	№СК0106/2023	01.06.2023	25 801
Склад ООО "Экспресс Плюс" (Тюмень)	625019, Тюменская область, г Тюмень, тракт Ялуторовский 11 км, Дом 7, Строение 8	№84/О	09.02.2024	2 283
Склад ООО "ЭМАКС-ЛОДЖИСТИК" (Москва)	142033, Московская область, г.о. Домодедово, д Житнево, д. 6б	№К/31052024/19	31.05.2024	8 266

В отношении данных договоров Обществом не признавалось право пользования активом на основании пп. а п. 11 ФСБУ 25/2018, пп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи со следующим: срок аренды установленный договором не превышает 12 месяцев, вместе с тем, Общество не может с достаточной степенью уверенности вынести суждение о факте будущего перезаключения договоров и полных сроках аренды указанных объектов.

Арендные платежи учтены в составе общепроизводственных и управленческих расходов.

12.6 Капитальные вложения

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Авансы, предварительная оплата и задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:

на 31 декабря 2025 года ____ - ____ тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года ____ - ____ тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года ____ - ____ тыс. руб.

12.7 Аренда у арендатора

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 13 397 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 18 320 тыс. рублей. На предыдущую отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляла 410 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 30 204 тыс. рублей.

Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 2 842 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за прошлый отчетный период составили 3 529 тыс. рублей.

Ставка дисконтирования составила 10%. И определена следующим образом: как величина удорожания имущества, приобретенного в лизинг.

Основные объекты аренды включают офисные помещения, складские комплексы и производственное оборудование. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

12.8 Аренда у арендодателя

Общество как арендодатель осуществляет классификацию и учет активов, переданных в аренду, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018). В отчетном периоде деятельность Общества как арендодателя включала преимущественно передачу в аренду офисных помещений, складских комплексов и производственного оборудования.

Операционная аренда

Балансовая стоимость активов, переданных в операционную аренду на отчетную дату, составляет 1814 тыс. рублей. Общий доход по операционной аренде, признанный в отчетном периоде, составил 1833,33 тыс. рублей.

Балансовая стоимость активов, переданных в операционную аренду на конец прошлого отчетного периода, составляла 0,00 тыс. рублей. Общий доход по операционной аренде, признанный в прошлом отчетном периоде, составил 0,00 тыс. рублей.

Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на хозяйственную деятельность Общества.

12.9 Финансовые вложения

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Сумма резерва под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений составила-отсутствует

По строкам «Финансовые вложения» в 1 разделе бухгалтерского баланса и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» во 2 разделе бухгалтерского баланса, отражены:

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	679 400	455 000	-
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная	-	-	-	-	-	-

стоимость определяется						
---------------------------	--	--	--	--	--	--

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Сумма резерва под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений отсутствует.

12.10 Запасы

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

12.11 Дебиторская задолженность и обязательства

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются беспроцентные займы, предоставленные дочерним обществам, и полученные от контрагентов по договорам беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности и ускорения расчетов с контрагентами соответственно.

Авансы выданные отражаются в составе строки «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса за минусом НДС. Авансы полученные отражаются в составе строки «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса за минусом НДС.

12.12 Капитал и резервы

Уставный капитал составляет -30 000 рублей

Участники

Татуйко Наталия Евгеньевна-24%

Матвеев Николай Викторович-23%

Сергунова Юлия Андреевна-19%

Доля ООО в уставном капитале-34%

Уставной капитал оплачен полностью.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

12.13 Заемные средства

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств:

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
займ	АО АР ЭНД ТИ СПЕКТР	533 000	погашен
кредит	АО АЛЬФА-БАНК	1 450 000	погашен
кредит	МСП ФАКТОРИНГ	1 000 000	погашен
займ	Матвеев Н.В.	330 000	погашен

тыс. руб.

Показатель	За 2025 год	За 2024
Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-	-

Сумма расходов по займам, включенная в прочие расходы:

тыс. руб.

Показатель	За 2025	За 2024
Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) в прочих расходах	411 217	345 275

Сумма займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) из-за неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора)-отсутствует

12.14 Информация, связанная с движением денежных средств

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленной Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2025 г. составил:

Доллар США -78,2267 руб.;

Евро -92,0938 руб.;

Китайский юань-11,1592 руб.

Японская йена-0,500491 руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

(тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства на расчетных счетах	1 167 069	851 055	846 709
Денежные средства на валютных счетах	27 443	44 079	58 908
Депозиты			
Итого			
По данным бухгалтерского баланса (стр. 1250)	1 194 512	895 135	905 616
По данным отчета о движении денежных средств (стр. 4450, стр. 4500)	1 194 512	895 135	905 616

В составе денежных средств отражены остатки на расчетных счетах, хранящиеся в АО «ОТП БАНК» в следующих суммах

-текущий валютный счет (CNY)- 23 568,49 (Двадцать три тысячи пятьсот шестьдесят восемь 49) юаней.

что эквивалентно сумме в рублях по курсу на 31.12.2025 г.-263 005,49 (Двести шестьдесят три тысячи пять рублей 49 копеек)

-текущий валютный счет (JPY)- 26 208 000 ,00 (Двадцать шесть миллионов двести восемь тысяч иен)

что эквивалентно сумме в рублях по курсу на 31.12.2025 г.-13 116 868,13 (Тринадцать миллионов сто шестнадцать тысяч восемьсот шестьдесят восемь рублей 13 копеек).

-текущий валютный счет (EUR)- 5 042,06 (Пять тысяч сорок два евро 06 евро центов)

что эквивалентно сумме в рублях по курсу на 31.12.2025 г.-464 342,47 (Четыреста шестьдесят четыре тысячи триста сорок два рубля 47 копеек).

-расчетный рублевый счет (рубли)- 19 586 499,65 (Девятнадцать миллионов пятьсот восемьдесят шесть тысяч четыреста девяносто девять рублей 65 копеек).

Филиал ЦБ ВТБ (ПАО) в следующих суммах

-расчетный рублевый счет (рубли)- 16 993,22 (Шестнадцать тысяч девятьсот девяносто три рубля 22 копейки).

ПАО «СОВКОМБАНК» в следующих суммах

-расчетный рублевый счет (рубли)- 1 117 001 705,84 (Один миллиард сто семнадцать миллионов одна тысяча семьсот пять рублей 84 копейки).

ПАО "Промсвязьбанк" в следующих суммах

-расчетный рублевый счет (рубли)-2 251,75 (Две тысячи двести пятьдесят один рубль 75 копеек).

Московский филиал ПАО "МЕТКОМБАНК" в следующих суммах

-расчетный рублевый счет (рубли)-568 577,84 (Пятьсот шестьдесят восемь тысяч пятьсот семьдесят семь рублей 84 копейки).

ПАО "МТС-Банк"" в следующих суммах

-расчетный рублевый счет (рубли)-702 802,71 (Семьсот две тысячи восемьсот два рубля 71 копейка).

-текущий валютный счет (CNY)- 770 844,02 (Семьсот семьдесят тысяч восемьсот сорок четыре 02) юаней.

что эквивалентно сумме в рублях по курсу 31.12.2025 г.-8 602 002,59 (Восемь миллионов шестьсот две тысячи два рубля 59 копеек)

АО "АЛЬФА-БАНК" в следующих суммах

-расчетный рублевый счет (рубли)-27 669 047,97 (Двадцать семь миллионов шестьсот шестьдесят девять тысяч сорок семь рублей 97 копеек).

АО УКБ "БЕЛГОРОДСОЦБАНК" в следующих суммах

-расчетный рублевый счет (рубли)-1 417 899,42 (Один миллион четыреста семнадцать тысяч восемьсот девяносто девять рублей 42 копейки).

-текущий валютный счет (CNY)- 447 771,28 (Четыреста сорок семь тысяч семьсот семьдесят один 28) юаней.

что эквивалентно сумме в рублях по курсу на 31.12.2025г.-4 996 771,28 (Четыре миллиона девятьсот девяносто шесть тысяч семьсот семьдесят один рубль 28 копеек)

ПАО "Сбербанк" в следующих суммах

-расчетный рублевый счет (рубли)-103 699,46 (Сто три тысячи шестьсот девяносто девять рублей 46 копеек).

Недополученные кредиты и займы отсутствуют.

Пояснения к отчёту о движении денежных средств

Строка 4119 «Прочие поступления»

Статьи движения денежных средств	Сумма, тыс.руб за 2025г.	Сумма, тыс.руб за 2024г.
Возврат от поставщиков	169 998	
Проценты ,по займу		4 447
Прочие платежи в части НДС (свернутого)	1 774 960	2 758 845
Прочие поступления по текущим операциям	52 800	601 131
Итого	1 997 758	3 364 423

Строка 4129 «Прочие платежи»

Статьи движения денежных средств	Сумма, тыс.руб за 2025г.	Сумма, тыс.руб за 2024г.
Возврат покупателям	5 381	-
Прочие налоги и сборы	20 875	18 952
Расходы на услуги банков	64 508	55 036
Прочие выплаты	6 222	438 748
Прочие платежи в части НДС (свернутого)	-	-
Итого	96 986	512 736

Показатели	Описание
Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства	отсутствуют
Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений	отсутствуют
Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации	отсутствуют

2.15 Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 633 453 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль в сумме 158 363 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход): 109 076 тыс.руб

Применяемая налоговая ставка: 25%

Информация об отложенном налоге: 25 285 тыс.руб.

По итогам 2024 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 935 835 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль в сумме 187 167 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход): 12 894 тыс.руб.

Применяемая налоговая ставка: 20%

Информация об отложенном налоге: 36 699 тыс.руб.

Организация применяет ПБУ 18/02 с использованием балансового метода.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
	16 891	97 135	204 180	8 034

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
	35 066	140 595	234 665	1 819

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва ежегодных отпусков, резерва по сомнительным долгам и принятием к учету автомобилей по договорам лизинга, курсовых разниц Признание ОНО в отчетном периоде связано с принятием к учету автомобилей по договорам лизинга, курсовых разниц

Показатели	Описание
Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	Изменения в НК РФ
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	отсутствуют

12.16 Выручка от основной деятельности (без НДС)

тыс.руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров	15 391 186	18 177 026
Выручка от выполнения работ		
Выручка от оказания услуг	206 353	-
Выручка от аренды имущества	1833	-

12.17 Себестоимость обычных видов деятельности

тыс.руб.

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость проданных товаров	13 825 944	15 312 766
Себестоимость выполненных работ		
Себестоимость оказанных услуг	116 871	-

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Расходы по предоставлению активов в аренду	560	-

12.18 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг				
Прибыль/ убыток от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	1 287 250	1 314 179	1 242 459	1 262 222
Погашение и продажа финансовых вложений, в т.ч. векселей третьих лиц				
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего		25 861		7 066
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений				
Изменение резерва под обесценение основных средств				
Изменение резерва под обесценение активов в форме прав пользования				
Изменение резерва под обесценение вложений во внеоборотные активы				
Расходы на услуги банков		58 792		54 557
Прочие	1 212 814	558 222	248 396	321 814
Итого прочие доходы/расходы	2 500 064	1 957 054	1 490 855	16 456 9

В отчете о финансовых результатах строка 2340 за 2025 г. отражена свернуто

- списание дебиторской (кредиторской задолженности) - 1 200 559 тыс.руб.

- прочие расходы - 12 255 тыс.руб.

12.19 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами организации в 2025 являлись:

Матвеев Николай Викторович – участник Общества с долей 23%
Богородская Елизавета Юрьевна – единоличный исполнительный орган.

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЦАЙШЕНЬ» (общие учредители Матвеев Н.В.)

ООО «АБАЛОН» (общие учредители Матвеев Н.В.),

ООО «ИК «ШИНПРОМРЕСУРС» (общий руководитель)

Операции с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЦАЙШЕНЬ», ООО «АБАЛОН», ООО «ИК «ШИНПРОМРЕСУРС» в 2025 году не проводились.

Матвеев Николай Викторович – главный бухгалтер была начислена заработная плата за период с 01.01.2025-31.12.2025 по трудовому договору в размере - 2 368,6 тыс. руб. , начислены страховые взносы в размере - 710,6 тыс. руб. , НДФЛ 13% в размере - 307,9 тыс. руб.

На дату составления отчетности связанными сторонами являются:

Татуйко Наталия Евгеньевна - участник Общества с долей 24%

Матвеев Николай Викторович - участник Общества с долей 23%

Сергунова Юлия Андреевна - участник Общества с долей 19%

Долгосрочных вознаграждений руководящему составу не выплачивалось и выплаты не планируются. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора

С руководителем организации Богородская Е.Ю. каких-либо сделок не заключалось, была начислена заработная плата за период с 01.01.2025-31.12.2025 по трудовому договору в размере - 2 488,3 тыс. руб., начислены страховые взносы в размере - 746,5 тыс. руб., НДФЛ в размере - 325,8 тыс.руб.

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

Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч. :	1 186 580	56 495
НДФЛ	11 079	17746
Страховые взносы	27 485	8595
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-

12.20 Оценочные значения и оценочные обязательства

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений (п. 6 ПБУ 21/2008):

Вид оценочного значения	На 01.01.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Резерв по сомнительным долгам	14 446	34 895	20 449	

12.21. Информация о судебных делах и претензиях

1. Информация о судебных разбирательствах, завершившихся с начала аудируемого периода по дате ответа на запрос.

№п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.		Результат судебных разбирательств
			Предмет иска	Размер исковых требований	
1	ООО ТД "Русторг"	ООО "КМ ЛОГИСТИКА"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	400 678,00	Удовлетворено
2	ООО ТД "Русторг"	ООО "НЕВАСТРОЙТОРГ"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	1 688 388,00	Прекращено в связи с оплатой до вынесения решения
3	ООО ТД "Русторг"	ООО "Космошина"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	416 762,28	Удовлетворено частично в связи с оплатой до вынесения решения
4	ООО ТД "Русторг"	ООО "Кузбастрансуслуга"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	473 813,00	Удовлетворено
5	ООО ТД "Русторг"	ООО "Транссервис"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	1 681 145,80	Удовлетворено
6	ООО ТД "Русторг"	ООО "Тимбертранс"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	19 097 399,60	Удовлетворено
7	ООО ТД "Русторг"	ООО "ТК Логистик"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	201 492,80	Удовлетворено
8	ООО ТД "Русторг"	ООО "Тайрику-Игирма Групп"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	26 488 558,85	Удовлетворено частично в связи с оплатой до вынесения решения
9	ООО ТД "Русторг"	ООО "Авангард ТК"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	81 162,85	Удовлетворено
10	ООО ТД "Русторг"	АО "Лесосибирский ЛДК №1"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	6 737 821,00	Прекращено в связи с оплатой до вынесения решения
11	ООО ТД "Русторг"	ООО "Волат"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	5 167 372,84	Прекращено в связи с заключением мирового соглашения
12	ООО ТД "Русторг"	ООО "МАРА"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	404 408,89	Удовлетворено

13	ООО ТД "Русторг"	ООО "КАРТЭК"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	141 714,80	Прекращено в связи с оплатой до вынесения решения
14	ООО ТД "Русторг"	ООО "Энергия 98"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	310 022,70	Удовлетворено
15	ООО ТД "Русторг"	ООО "Сибуголь-транс"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	417 653,00	Удовлетворено
16	ООО ТД "Русторг"	ООО "ПРОТОН"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	96 386 810,92	Удовлетворено
17	ООО ТД "Русторг"	ООО "ПК Уголь"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	3 738 655,39	Заключено мировое соглашение
18	ООО ТД "Русторг"	ООО "Транссервис"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	2 210 031,95	Удовлетворено
19	ООО ТД "Русторг"	ООО "АМД Транспорт"	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	832 424,70	Заключено мировое соглашение

2. Информация о незавершенных судебных разбирательствах.

№п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.		Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
				Предмет иска	Размер исковых требований	
1	ООО ТД "Русторг"	ООО "СК Стройтэкс"	Апелляционная инстанция	взыскание неустойки по договору поставки и монтажа	623 156,00	низкая
2	ООО ТД "Русторг"	ООО "ТД СДС-Трейд"	Апелляционная инстанция	взыскание дебиторской задолженности по договору поставки	4 532 111,68	низкая

3	ООО ТД "Русторг"	ООО "ВЭЙТ"	Первая инстанция	о запрете использовать товарный знак, о взыскании компенсации	5 175 000,00	низкая
---	---------------------	------------	---------------------	---	--------------	--------

3. Информация о претензионных спорах.

Наименование стороны, направившей претензию	Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия	Стадия спора	Суть спора и оценка финансовых последствий, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что спор будет разрешен не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
ООО ТД «Русторг»	Межрегиональная инспекция Федеральной налоговой службы по управлению долгом	продолжение	заявление N62120 от 20.11.2024	низкая

12.22. Допущение непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность как в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, так и в более поздние сроки и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

12.23. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, каких – либо событий или операций, последствия которых вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность нет и не ожидается.

События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2025 год произошла смена состава участников. По состоянию на 06 марта 2026 года состав участников следующий:

ФИО участника	ИНН	Доля в уставном капитале
Богородская Елизавета Юрьевна	771989056922	9,9
Матвеев Николай Викторович	772031939800	13,86
Немеровский Юрий Леонидович	771205905101	12,672
Татуйко Игорь Васильевич	250801317600	13,86
Сергунова Юлия Андреевна	773139548916	10,89
Гуламов Рустам Рахматович	771577839280	4,818
ООО ТД «Русторг»	7722589910	34,0

Новые участники являются бенефициарными владельцами Общества на дату составления бухгалтерской отчетности.

12.24 Риски хозяйственной деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не относится к оборонному, аэрокосмическому или морскому секторам, на которые пришлись основные ограничения.

Принимая во внимание масштаб условий геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и их потенциальной значимости для экономики, руководство Общества заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с данными условиями, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков, принимаются упреждающие меры для поддержания бесперебойности и эффективности операционной деятельности.

Генеральный директор _____ Богородская Е.Ю.

06 марта 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		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	400	(400)	11 638	(400)	400	(2 425)	-	-	-	-	-	11 638	(2 425)
	3а 2024 г.	400	(400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	(400)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	400	(400)	11 638	(400)	400	(2 425)	-	-	-	-	-	11 638	(2 425)
	3а 2024 г.	400	(400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	(400)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	9 213	-	-
в том числе: Другие НМА	9 213	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	11 758	-	(121)	(11 638)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	11 758	-	(121)	(11 638)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	(5 431)	-	-	-	(4 073)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	26 125	(25 715)	17 768	-	-	(17 211)	-	-	-	40 359	(26 962)
	3а 2024 г.	2 764	(10 739)	23 361	-	-	(14 976)	-	-	-	26 125	(25 715)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	119 319	117 358	83 737
в том числе:			
Здания	1 718	1 855	1 993
Сооружения	33 548	16 138	2 460
Машины и оборудование (кроме офисного)	30 366	42 172	36 746
Офисное оборудование	726	304	-
Транспортные средства	52 470	56 134	41 496
Производственный и хозяйственный инвентарь	22	43	65
Другие виды основных средств	469	712	978
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	-	-	-
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	1 814	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 814	-	-

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	3а 2025 г.	4 367	-	27 637	-	(885)	(25 795)	5 325	-
	3а 2024 г.	7 700	-	55 167	-	(3 719)	(54 780)	4 367	-
в том числе:									
Материалы для ремонта шин_Новосибирск	3а 2025 г.	238	-	-	-	-	(238)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	238	-	-	-	238	-
Товары Шиномонтаж ПИТЕР	3а 2025 г.	-	-	302	-	-	(302)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства шиномонтаж ПИТЕР	3а 2025 г.	-	-	275	-	(275)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мебель, оборудование	3а 2025 г.	-	-	610	-	(610)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	4 130	-	3 803	-	-	(2 608)	5 325	-
	3а 2024 г.	7 700	-	149	-	(3 719)	-	4 130	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	610	-	-	(610)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	19 389	-	-	(19 389)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	30 339	-	-	(30 339)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 792	-	-	(3 792)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	2 474	-	-	(2 474)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	20 193	-	-	(20 193)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	456	-	-	(456)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	47 843	-	5 845	-	(292)	(23 710)	29 686	-
	3а 2024 г.	23 854	-	39 698	-	(3 350)	(12 360)	47 843	-
в том числе:									
РЕМОНТНЫЙ КОМПЛЕКС (АНГАР ВОСТОЧНЫЙ)	3а 2025 г.	7 481	-	347	-	-	-	7 828	-
	3а 2024 г.	10 831	-	-	-	(3 350)	-	7 481	-
РЕМОНТНЫЙ КОМПЛЕКС (ЭЛЬГА)	3а 2025 г.	21 858	-	-	-	-	-	21 858	-
	3а 2024 г.	10 096	-	11 762	-	-	-	21 858	-
РЕМОНТНЫЙ КОМПЛЕКС (КИЗАСС)	3а 2025 г.	11 290	-	1 590	-	-	(12 880)	-	-
	3а 2024 г.	2 928	-	8 362	-	-	-	11 290	-
КОМПЛЕКС ПИТЕР	3а 2025 г.	7 214	-	3 258	-	(292)	(10 181)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 214	-	-	-	7 214	-
Комплект для видеоконференции	3а 2025 г.	-	-	650	-	-	(650)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Двухэтажное временное сооружение (каркас выставочного павильона)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 360	-	-	(12 360)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
создание инвестиционной	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
недвижимости - всего									
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
улучшение и восстановление	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиционной недвижимости									
- всего									
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 750	(1 750)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-	-
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.	455 000	-	112 653 930	(112 429 530)	-	-	-	-	679 400	-
	За 2024 г.	-	-	25 880 450	(25 425 450)	-	-	-	-	455 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	455 000	-	112 653 930	(112 429 530)	-	-	-	-	679 400	-
	За 2024 г.	-	-	25 880 450	(25 425 450)	-	-	-	-	455 000	-
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.	455 000	-	112 653 930	(112 429 530)	-	-	-	-	679 400	-
	За 2024 г.	10 000	-	25 880 450	(25 435 450)	-	-	-	-	455 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	5 429 960	(1 216)	14 242 505	(13 907 607)	-	1 216	X	X	5 764 858	-
	3а 2024 г.	3 139 393	(8 666)	17 668 459	(15 377 893)	-	7 450	X	X	5 429 960	(1 216)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	32 103	-	57 414	(36 620)	-	-	(4 615)	-	48 281	-
	3а 2024 г.	20 497	-	49 653	(29 526)	-	-	(8 520)	-	32 103	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	5 397 857	(1 216)	14 185 092	(13 870 987)	-	1 216	4 615	-	5 716 577	-
	3а 2024 г.	3 118 896	(8 666)	17 618 807	(15 348 366)	-	7 450	8 520	-	5 397 857	(1 216)
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 687 713	(14 447)	5 073 406	77 441	(5 470 135)	(1 262)	(16 333)	-	5 367 163	(34 895)
	3а 2024 г.	4 272 828	(11 839)	6 187 312	15 334	(4 780 485)	(7 276)	(4 458)	-	5 687 713	(14 447)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	697 358	(6 924)	1 212 944	-	(1 189 937)	(1 262)	(8 515)	-	719 104	(7 887)
	3а 2024 г.	846 791	(6 842)	1 320 252	-	(1 469 373)	(312)	(4 448)	-	697 358	(6 924)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 937 985	(7 522)	3 527 552	1 911	(3 682 430)	-	(7 818)	-	3 785 019	(4 413)
	3а 2024 г.	2 987 292	(4 997)	3 830 646	546	(2 873 949)	(6 549)	(10)	-	3 937 985	(7 522)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 067	-	(22 785)	23 713	(4 981)	-	-	-	1 014	-
	3а 2024 г.	16 234	-	5 017	51	(15 819)	(415)	-	-	5 067	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 045 895	-	311 480	51 817	(591 594)	-	-	-	817 598	(22 595)
	3а 2024 г.	1 101	-	1 030 237	14 737	(180)	-	-	-	1 045 895	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	1 174	-	(215)	-	(960)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	57	-	1 174	-	(57)	-	-	-	1 174	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	44 412	-	-	-	-	-	44 412	-
	3а 2024 г.	420 999	-	-	-	(420 999)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	106	-	(15)	-	(92)	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	233	-	-	-	(233)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	225	-	-	-	8	-	-	-	233	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 687 713	(14 447)	5 073 406	77 441	(5 470 135)	(1 262)	(16 333)	X	5 367 163	(34 895)
	За 2024 г.	4 272 828	(11 839)	6 187 312	15 334	(4 780 485)	(7 276)	(4 458)	X	5 687 713	(14 447)

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	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 246 471	8 299 891	403	(6 898 487)	(1 236 452)	-	9 411 826
	3а 2024 г.	5 768 831	5 566 856	433	(2 042 979)	(46 669)	-	9 246 471
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 770 449	8 234 722	13	(3 742 265)	(1 006 436)	-	9 256 484
	3а 2024 г.	3 760 531	3 767 183	5	(1 710 759)	(46 511)	-	5 770 449
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	196 779	3 425	-	29 959	(227 102)	-	3 061
	3а 2024 г.	349 128	16 570	-	(168 761)	(158)	-	196 779
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 349	(359)	385	(2 801)	(2 914)	-	659
	3а 2024 г.	17 915	563	428	(12 556)	-	-	6 349
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	113	29	-	(113)	-	-	29
	3а 2024 г.	1	113	-	(1)	-	-	113
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	25 081	7 433	-	(14 194)	-	-	18 320

	3а 2024 г.	24 576	16 345	-	(15 839)	-	-	25 081
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	2 450 000	-	-	(2 450 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	900 000	1 550 000	-	-	-	-	2 450 000
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	533 000	330 000	-	(863 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	668 000	-	-	(135 000)	-	-	533 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	142 567	-	-	(142 567)	-	-	-
	3а 2024 г.	48 607	93 960	-	-	-	-	142 567
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	47 558	47 689	-	(1 173)	-	-	94 074
	3а 2024 г.	-	47 558	-	-	-	-	47 558
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	30 218	6 331	-	-	-	-	36 549
	3а 2024 г.	-	30 218	-	-	-	-	30 218
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	42 327	(5)	5	(42 327)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	42 327	-	-	-	-	42 327
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 025	626	-	-	-	-	2 651
	3а 2024 г.	9	2 016	-	-	-	-	2 025
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	3а 2024 г.	33	5	-	(33)	-	-	5
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	31	-	-	(31)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	9 246 471	8 299 891	403	(6 898 487)	(1 236 452)	X	9 411 826
	3а 2024 г.	5 768 831	5 566 856	433	(2 042 979)	(46 669)	X	9 246 471

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	34 895	14 446	11 839

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: резервы по сомнительным долгам						
	3а 2025 г.	14 447	30 172	5 413	4 311	34 895
	3а 2024 г.	11 839	7 066	4 458	-	14 447

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 969 145	15 345 308
Затраты на оплату труда	93 996	66 470
Отчисления на социальные нужды	28 263	19 891
Амортизация	50 898	33 698
Прочие затраты	1 099 057	1 327 431
Итого по элементам	15 241 359	16 792 799
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 241 359	16 792 799

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-