Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются приложением к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Квартал» (далее – Организация, Общество)

Раздел 1. Информация об Обществе

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Квартал».
2. Краткое наименование: ООО "Квартал".
3. Юридический адрес: 660017, Красноярский край, г Красноярск, ул. Красной Армии, д. 18
4. Имеет обособленное подразделение без образования юридического лица расположенное по адресу: 663613, г. Канск, ул. Эйдемана, здание 10
5. Данные о государственной регистрации: зарегистрировано 28декабря 2008 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы N23 по Красноярскому краю; свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 24N005151313.
6. ОГРН: 1082450001578, ИНН 2450025513, КПП 246601001.
7. Органами управления Общества являются: Общее собрание участников.
8. Исполнительный орган: Генеральный директор Ковалева Е.Л., адрес органа управления: 660017, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Красной Армии, д. 18.
9. Формирование Совета директоров (наблюдательного совета) уставом Общества не предусмотрено.
10. Основной вид деятельности: 46.39 – Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.
11. Организация подлежит обязательному аудиту (Федеральный закон «Об аудиторской деятельности»)
12. ООО «Квартал» не имеет собственной производственной базы, арендует складские и офисные помещения
13. Учредители общества: Спиридонова Елена Леонидовна - доля в уставном капитале – 100%.
14. Информация о численности работников:

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила:

за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
82	84	89

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и систематизированную в соответствии с указанными федеральным законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Уровень существенности числовых показателей об отдельных объектах бухгалтерского учета, подлежащих обособленному представлению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, составляет 9,5 % от суммы основного показателя.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно: допущение имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, а также в соответствии с первым абзацем пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика сформирована без применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Отступления от правил ведения конкретных объектов бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета, не допускались.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем, ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяет.

Предмет учетнойполитики	Способ ведения бухгалтерского учета
Организация бухгалтерского учета	В соответствии с ч.3 ст.7 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» обязанность по ведению бухгалтерского учета возлагается на главного бухгалтера Барашкину Т.В. на основании трудового договора.
Форма бухгалтерского учета	ООО «Квартал» применяет систему бухгалтерского учета, с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета 1-С Предприятие, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета. Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.
Основные средства (ФСБУ 6/2020)	В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, стоимость которых менее 40 тыс. руб., не применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях контроля за наличием и движением таких активов, их учет организован на забалансовом счете МЦ.04«Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, различие сроков полезного использования которых отличается от другой части более чем на 50%, а отличие стоимости части объекта от всего объекта в целом более чем на 50%, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в случае если эти затраты составляют не превышает 50 процентов первоначальной стоимости объекта и производятся с частотой более 12 месяцев. После признания объекты основных средств всех групп оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка всех групп ОС не производится. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Сумма, ожидаемая к поступлению от выбытия объекта основного средства, составляющая более 20 % от первоначальной стоимости выбывающего объекта, является существенной, в целях определения ликвидационной стоимости. Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». В бухгалтерском балансе авансы, связанные с капитальными вложениями в объекты ОС представляются в составе показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».
Запасы (ФСБУ 5/2019)	При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Аренда (ФСБУ 25/2018)	В отношении договоров аренды, в которых Организация выступает арендатором, используется право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. - номинальная величина будущих арендных платежей предмета аренды менее 500 000 руб. (руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008 в целях обеспечения рациональности ведения учета). В таких случаях, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Перечисленные условия не применяются в отношении договоров лизинга и иных договоров аренды, в которых предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и имеется возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Право пользования активом не переоценивается. Неотделимые улучшения, выполненные после признания предмета аренды, учитываются в качестве права пользования активом. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается в случае, если приведенная стоимость будущих арендных платежей после изменений, отличается от справедливой стоимости предмета аренды на величину более 10 %;для операционной аренды принимается разница более 20 % между применяемыми для расчета процентными ставками по кредитным операциям кредитных организаций (п. 7.4 ПБУ 1/2008). <u>Основание и порядок расчета процентной ставки</u> Фактическая ставка дисконтирования (внутренняя норма доходности) - процентная ставка, применение которой приводит подлежащие уплате в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости обязательства, определенной прямым путем, то есть непосредственно на основе условий и обстоятельств заключения соответствующей сделки без применения процедуры дисконтирования. Применяется в отношении неоперационной (финансовой) аренды, при этом известна справедливая стоимость предмета аренды. Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у лизингополучателя по лизинговым платежам - цена приобретения лизингодателем предмета лизинга у поставщика для лизингополучателя за вычетом уже фактически уплаченных лизингополучателем лизингодателю сумм. Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у арендатора по арендным платежам – справедливая стоимость предмета аренды. Первоначальная дисконтированная стоимость обязательства считается не определимой прямым путем в случае, если соответствующая сделка заключалась на нерыночных условиях (например, между взаимозависимыми лицами), либо в отношении операционной аренды. В таком случае ставка дисконтирования по нему принимается та, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды (НГЛС) в договорах операционной аренды (не предусмотрено право выкупа) не определяется. В отношении договоров лизинга НГЛС равна нулю. Доходы от операционной аренды, в которой Организация выступает арендодателем, признаются равномерно. Балансовая стоимость права пользования активом отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства».
Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)	Ошибка признается существенной в случае, если искажение показателя бухгалтерской отчетности составляет не менее 10 % от валюты баланса, а также при изменении знака величины чистой прибыли (убытка) или чистых активов.
Доходы организации (ПБУ 9/99) и расходы организации (ПБУ 10/99)	Предметом деятельности организации является Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями. Доходы и расходы, непосредственно связанные с этой деятельностью, относятся к доходам и расходам по обычным видам деятельности, все отличные от них, считаются прочими доходами и расходами. В бухгалтерском учете применяется метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий. В бухгалтерском учете применяется метод определения дохода (выручки) от продажи

	товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий. Все прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто. Прямые расходы, связанные с приобретением товара и стоимость транспортных расходов, непосредственно связанных с доставкой товара включаются в себестоимость. Порядок признания управленческих и коммерческих расходов Управленческие расходы, непосредственно не связанные с приобретением (созданием) запасов, в том числе с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце года полностью списываются на финансовый результат на счет 90-08 «Управленческие расходы». В отчете о финансовых результатах такие управленческие расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы». Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческие расходы), учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в полной сумме закрываются на счет 90-07 «Коммерческие расходы» в конце года. В отчете о финансовых результатах коммерческие расходы отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».
Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)	Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов: – остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; – денежные переводы в пути на отчетную дату; – депозиты до 3-х месяцев. Денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов, являющихся финансовыми вложениями, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций и отражаются в отчете о движении денежных средств по строкам: - 4229 «Прочие платежи» отражено перечисление денежных средств на депозитный счет; - 4219 «Прочие поступления» отражен возврат денежных средств с депозитного счета. Денежные потоки, связанные с предоставлением беспроцентных займов физическим и юридическим лицам, классифицируются как денежные потоки от текущих операций и отражаются в отчете о движении денежных средств по строкам: - 4129 «Прочие платежи», предоставление займов другим лицам» отражается перечисление денежных средств заемщику; - 4119 «Прочие поступления» отражается возврат денежных средств заемщиком. В отчете о движении денежных средств с 01.01.2025 года следующие денежные потоки представляются свернуто: • денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов до 3-х месяцев. В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются с учетом НДС. В отчете о движении денежных средств развернуто отражаются суммы НДС: - уплаченные в бюджетную систему РФ; - возвращенные из бюджета.
События после отчетной даты (ПБУ 7/98)	Существенным событием после отчетной даты, последствия которого подлежат отражению в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, является событие, которое оценивается в денежном выражении и составляет не менее 10 % от статьи бухгалтерской отчетности.
Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)	Резерв на оплату отпусков Обществом признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется нормативный метод. Расчет выполняется по формулам: Резерв на отпуск = Расчетная база * процент отчислений; Резерв по взносам = Сумма взносов с расчетной базы * процент отчислений. В расчетную базу включаются все начисления, учитываемые при расчете среднего заработка. Условный актив (условное обязательство) подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности, если вероятность поступления (уменьшения) экономических выгод составляет более 70 %.
Оценочные значения (ПБУ 21/2008)	Резерв по сомнительным долгам Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности,

	сомнительной признается задолженность, если: ➢ должник не исполнил обязательство вовремя; ➢ долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; ➢ у должника значительные финансовые затруднения; ➢ в отношении должника возбудили процедуру банкротства. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Резерв под обесценение запасов Обесценением запасов считается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. Проверка на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря. Балансовая стоимость запасов отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение запасов. Резерв под обесценение основных средств, капитальных вложений и права пользования активом **Основные средства**, **капитальные вложения** подлежат проверке на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на наличие признаков обесценения проводится ежегодно на 31 декабря. При наличии признаков обесценения, определяется возмещаемая сумма актива. В случае превышения возмещаемой суммы актива над его балансовой стоимостью, признается убыток от обесценения. В бухгалтерском балансе балансовая стоимость основных средств и капитальных вложений отражается за минусом накопленного обесценения по соответствующим видам активов. **Права пользования активами**, признанные по договорам неоперационной (финансовой) аренды, проверяются на обесценение в том же порядке, что и сходные по характеру использования активы (основные средства, капитальные вложения).
Финансовые вложения	Доходы от финансовых вложений признаются прочими доходами. Депозиты в кредитных организациях со сроком размещения свыше 3-х месяцев признаются финансовыми вложениями. Финансовые вложения, в том числе долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости. Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, происходит в оценке по первоначальной стоимости каждой единицы. Выбранный способ оценки применяется ко всем группам (видам) таких финансовых вложений. Финансовыми вложениями являются депозиты, размещаемые с любым сроком размещения в кредитных организациях.
Учет расходов по кредитам и займам (ПБУ 15/2008)	В целях применения норм ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 10 000 000 руб.
Учет расчетов по налогу на прибыль организаций (ПБУ 18/02)	В целях определения разниц и соответствующих им показателей (отложенных налоговых активов и обязательств, а также постоянного налогового расхода (дохода)) (ПНР (ПНД)) применяется балансовый метод. Определение величины текущего налога на прибыль происходит на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе информация об остатках отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на отчетную дату отражается развернуто по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно.

Изменения учетной политики на 2025 год

Изменения учетной политики, действующие с 01 января 2025 года, вызваны изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 09.04.2024 № 143«О признании утратившими силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н и отдельных положений некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99».
- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н«Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- С 01 апреля 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, изменены принятые ранее содержание и формы бухгалтерской отчетности Организации, в соответствии с требованиями и правилами, предъявляемыми ФСБУ 4/2023. Новые формы бухгалтерской отчетности применяются на основе образцов, приведенных в приложениях № 3 - № 8 к ФСБУ 4/2023,формируемые в бухгалтерской конфигурации 1С: Предприятие 8 в качестве регламентированных отчетов.

Существенные изменения принятых содержания и форм бухгалтерской отчетности заключаются в:

- детализации показателей, содержащих существенную информацию об отдельных объектах бухгалтерского учета в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах;
- добавлении, исключении и переименовании некоторых показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах;
- изменение структуры и детализации некоторых табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Детализация показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год на каждую отчетную дату и за каждый отчетный период, представленный в настоящей отчетности.

Существенные изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса связаны с приведением в соответствие с ФСБУ 4/2023 и вызваны:

- переносом краткосрочной части обязательства по аренде из строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в строку 1520 «Обязательство по аренде» раздела краткосрочных обязательств.

Корректировки и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены в таблице:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2023 года				
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года				
1450	«Прочие долгосрочные обязательства»	3 493	(3 184)	309
	В т.ч. Долгосрочные обязательства по аренде (лизинг)	3 493	(3 184)	309
1400	**«Итого по разделу IV»**	**4 211**	**(3 184)**	**1 027**
1520	«Обязательство по аренде»	-	(3 184)	3 184
1500	**«Итого по разделу V»**	**54 567**	**3 184**	**57 751**
Корректировка показателей 2024 года				
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года				
1450	«Прочие долгосрочные обязательства»	349	(69)	280

	В т.ч.Долгосрочные обязательства по аренде (лизинг)	349	(69)	280
1400	**«Итого по разделу IV»**	503	(69)	434
1520	«Обязательство по аренде»	-	70	70
1500	**«Итого по разделу V»**	**63 659**	**70**	**63 728**
Отчет о финансовых результатах				
2340	**Прочие доходы**	**478 064**	**(469 876)**	**8 188**
	% за свободные средства на расчётном счёте	-	-	-
	% за средства, размещённые на депозите	-	-	-
	Бонус, премии	1 485	-	1 485
	Возврат излишне выплаченной з/платы	8	-	8
	Кредиторская задолженность с истёкшим сроком	8	-	8
	Оприходование товара	3 203	-	3 203
	Оценочные обязательства по оплате аренды	21	-	21
	Результат полученный от корректировки реализаций и поступлений	165	(165)	-
	Услуги по мерчендайзингу блочной продукции	3 401	-	3 401
	Уступка права требования по договору факторинга	469 711	(469 711)	-
	Прочее	62	-	62
2350	**Прочие расходы**	**481657**	**469 876**	**11781**
	Комиссия по перечислению п/поручений	191	-	191
	Недостача товара	3 066	-	3 066
	Расходы на услуги банков	3	-	3
	Комиссия банка по терминалам	8 113	-	8 113
	НДС по списанной кредиторской задолженности	1	-	1
	Убыток прошлых лет	6	-	6
	Расходы по безвозмездной передаче товара	39	-	39
	Результат полученный от корректировки реализаций и поступлений	178	(165)	13
	Списан НДС на прочие расходы	4	-	4
	Уступка права требования по договору факторинга	469 711	(469 711)	-
	Факторинг вознаграждение агента	345	-	345

В связи с изменением учетной политики в части порядка отражения денежных потоков, связанных с размещением банковских депозитов (до 3-х месяцев) свернуто с 2025 года, произведена корректировка сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за 2025 год в отчете о движении денежных средств по графе «За 2024 г.», информация приведена ниже:

тыс. руб.

Корректировка показателей графа «за 2024 год»				
Отчёт о движении денежных средств				
Денежные потоки от текущих операций		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учётом корректировки
4120	Платежи-всего	(1 960 261)	(1 498)	(1 961 759)
4129	Прочие платежи	(164 131)	(1 498)	(165 629)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	16 251	(1 498)	14 753
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления-всего	1 213 798	(1 213 584)	214
4219	Прочие поступления	1 213 584	(1 213 370)	214
4220	Платежи всего	(1 215 082)	1 215 082	-
4229	Прочие платежи	(1 215 082)	1 215 082	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(1 284)	1 498	214

Раздел. 3 Нематериальные активы и капитальные вложения в них

На начало и конец отчетного периода НМА отсутствуют. Движение в течение отчетного периода не осуществлялось.

Нематериальные активы собственными силами Организации не создавались.

Неамортизируемых нематериальных активов Организация не имеет.

Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Незавершенных капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало и конец отчетного периода Организация не имеет.

На отчетную дату отсутствуют авансы, предварительные оплаты, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов.

Раздел 4. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 4.1 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых основных средств приведена в таблице 4.3 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблице 4.4 табличной формы настоящих Пояснений.

Неамортизируемых объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023г, 31.12.2024г. и 31.12.2025 нет.

Инвестиционная недвижимость у Организации отсутствует.

Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации на отчетную дату отсутствуют.

Организация не предоставляет основные средства за плату во временное пользование.

По состоянию на 31 декабря 2025 года проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования. Необходимость в изменении соответствующих элементов отсутствует.

Основных средств, учитываемых по переоцененной стоимости, Организация не имеет.

Организацией проведена проверка на обесценение основных средств, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2025 года, признаков обесценения выявлено не было.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в таблице 4.5 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость приведена в таблице 4.6 табличной формы настоящих Пояснений.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствовали.

Выбытие капитальных вложений в объекты основных средств при отсутствии перспектив возобновления или продажи, в течение 2025 года не производилось.

Авансы, предварительные оплаты, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств, на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023отсутствуют.

На 31 декабря 2025 года не имеется имущество (объекты основных средств), переданное Организацией в залог в обеспечение собственных обязательств по кредитам, аренде (лизингу), кредиторской задолженности по поставке товаров, работ, услуг, или в обеспечение по обязательствам третьих лиц.

Раздел 5.Раскрытие информации по аренде

Общая информация о договорах аренды

Организация не предоставляет основные средства за плату во временное пользование.

Организация является арендатором по договорам аренды земельных участков, недвижимого имущества. Арендуемое имущество в полном объеме используется в основной производственной деятельности Организации.

В состав арендных платежей, которые применялись для расчета обязательства по аренде и права пользования активом, не включались переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, ввиду отсутствия таковых по условиям договоров.

Организация использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и не признает право пользование активом и обязательство по аренде, арендные платежи в отношении следующих договоров аренды, признаются расходом периода:

тыс. руб.

Контрагент	Реквизиты договора	Характер договора аренды	Основание для применения п. 11 ФСБУ 25/2018	Начислено арендных платежей за 2025г.	Величина буду-щих арендных платежей
ИП Рубцов Л.А.	2 от 24.12.2024г.	витрины, холодильное оборудование	Рыночная стоимость менее 300 тыс. руб.	391,2	431,3
ИП Рубцов Л.А.	РК 1 от 01.11.2025г.	рефрижераторный контейнер	Рыночная стоимость менее 300 тыс. руб.	240	242,5
ИП Рубцов Л.А.	РК 2 от 01.11.2025г.	рефрижераторный контейнер	Рыночная стоимость менее 300 тыс. руб.	240	242,5
ИП Рубцов Л.А.	РК 3 от 01.11.2025г.	рефрижераторный контейнер	Рыночная стоимость менее 300 тыс. руб.	240	242,5
ИП Рубцов Л.А.	РК 4 от 01.11.2025г.	рефрижераторный контейнер	Рыночная стоимость менее 300 тыс. руб.	240	242,5
ИП Рубцов Л.А..	РК 5 от 01.11.2025г.	рефрижераторный контейнер	Рыночная стоимость менее 300 тыс. руб.	240	242,5
ИП Рубцов Л.А.	РК 6 от 01.11.2025г	рефрижераторный контейнер	Рыночная стоимость менее 300 тыс. руб.	240	242,5
ИП Рубцов Л.А.	РК 7 от 01.11.2025г	рефрижераторный контейнер	Рыночная стоимость менее 300 тыс. руб.	240	242,5
ИП Рубцов Л.А.	РК 8 от 01.11.2025г	рефрижераторный контейнер	Рыночная стоимость менее 300 тыс. руб.	240	242,5
ИП Рубцов Л.А..	РК 9 от 01.11.2025г	рефрижераторный контейнер	Рыночная стоимость менее 300 тыс. руб.	240	242,5
ИП Рубцов Л.А..	РК 10 от 01.11.2025г	рефрижераторный контейнер	Рыночная стоимость менее 300 тыс. руб.	240	242,5
ИП Рубцов Л.А.	РК 11 от 01.11.2025г .	рефрижераторный контейнер	Рыночная стоимость менее 300 тыс. руб.	240	242,5
ИП Рубцова А.Н./ ИП Рубцов Л.А.	б/н от 15.07.2022г.	Ул.Эйдемана, 10, стр. 2	Срок аренды менее 12 месяцев	780,9	856,7
ИП Рубцова А.Н./ ИП Рубцов Л.А.	б/н от 18.05.2023г.	Ул.Эйдемана,10, стр.2 (каб.дир-ра)	Номинальная величина будущих арендных платежей менее 500 тыс. руб.	138,3	151,8

ИП Рубцова А.Н./ ИП Рубцов Л.А.	б/н от 01.09.2021 г.	Литер Б14 (склад Пиво)	Срок аренды менее 12 месяцев	4 896,5	5 120,0
ИП Рубцова А.Н./ ИП Рубцов Л.А.	договор аренды № 1/01-09 от 31.01.2009г.	Аренда складов Литеры Б3, Б5, Б6, Б9, Б10, Б11, Б12, Б15, Б16	Срок аренды менее 12 месяцев	6 166,2	6 448,5
ИП Рубцова А.Н./ ИП Рубцов Л.А.	б/н от 01.12.2025 г.	Аренда земельного участка,Ул. Московская , 55	Срок аренды менее 12 месяцев	11,3	9,3
ИП Рубцов Л.А	б/н от 03.12.2025 г.	Аренда контейнера, Ул. Московская , 55	Срок аренды менее 12 месяцев	46,8	23,7
ТСЖ «Люкс»	б/н от 01.02.2022г.	Офисное помещение	Срок аренды менее 12 месяцев	24	24

В отчетном периоде отсутствовали затраты, связанные с улучшением предметов аренды.

Ограничения использования предметов аренды, обусловленные договором аренды – отсутствуют.

Организацией проведена проверка на обесценение права пользования активом, в отношении схожих по характеру использования основных средств, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2025 года, признаков обесценения выявлено не было.

Информация, раскрываемая арендатором

В бухгалтерском балансе балансовая стоимость права пользования активом представлена в составе строки 1150 «Основные средства».

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в таблице 4.2 табличной формы настоящих Пояснений.

Принятая для расчета ставка дисконтирования по ранее заключенным договорам, в течение 2025 г. не пересматривалась.

В бухгалтерском балансе остаток обязательства по аренде со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты представлен по строке 1450 «Прочие обязательства».

Арендные обязательства со сроком менее 12 месяцев отражены по строке 1520бухгалтерского баланса.

Изменение суммы арендных обязательств в течение 2025 года приведено в таблице (тыс. руб.):

Показатель	На 31.12.2025	на 31.12.2024
Арендные обязательства	347	455
Проценты (дисконт) по аренде	(59)	(105)
НДС по арендным обязательствам	(9)	-
Итого: вт.ч	**279**	**350**
строка баланса 1450	192	280
строка баланса 1520	87	70

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определенная путем дисконтирования их номинальных величин, из которой также формируется фактическая стоимость права пользования активом.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2025 год составила 46 тыс. руб., за 2024 год составила 178 тыс. руб.

В отчетном периоде Организацией не осуществлялись затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, произведенные до признания права пользования активом.

При изменении величины обязательства по аренде, ставка дисконтирования не пересматривалась.

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений отсутствуют.

Раздел 6. Финансовые вложения

Финансовые вложения на отчетную дату представляют собой (тыс. руб.):

Наименование	Срок размещения	Сумма депозита	Срок (дни)	Ставка %
Депозит № СВ 13012250020621	95 дней	29 604	13	12,99
Итого:		29 604		

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в отчетном периоде отсутствовали.

Обязательства заемщиков по долговым финансовым вложениям на отчетную дату исполнены в полном объеме.

Выбытия ценных бумаг и иных финансовых вложений в виде передачи другим организациям или лицам (кроме продажи), в отчетном периоде не было.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии в течение отчетного периода не изменялся.

Информация о наличии и движении отдельных видов финансовых вложений приведена в таблице 5.1 табличной формы настоящих Пояснений.

На 31 декабря 2025 года не имеются полученные обеспечения выданных займов в форме поручительств третьих лиц.

На 31 декабря 2025 года не имеются полученные обеспечения выданных займов в форме залога имущества третьих лиц.

На 31 декабря 2025 года не имеются финансовые вложения, обремененные залогом, в обеспечение собственных обязательств по кредитам, аренде (лизингу), кредиторской задолженности по поставке товаров, работ, услуг, в обеспечение по обязательствам третьих лиц.

Ограничения в использовании Организацией финансовых вложений, обремененных залогом – отсутствуют.

Раздел 7. Запасы

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, по состоянию на 31 декабря 2025 года произведена проверка на обесценение запасов, проведена сверка чистой стоимости продажи запасов с их фактической себестоимостью – признаков обесценения запасов не выявлено, фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи. В связи с этим, на отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости. На начало отчетного периода резерв под обесценение запасов также отсутствовал.

Авансы, уплаченные Организацией, в связи с их приобретением, созданием, переработкой составляют:

Группа, вид запасов	На 31 декабря 2025 год, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 год, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 год, тыс. руб.
Товары	20 581	4 684	7 226
ВСЕГО	**20 581**	**4 684**	**7 226**

Изменение способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не производилось.

Информация о балансовой стоимости запасов, сверки остатков в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и на конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе видов запасов приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы настоящих Пояснений.

На 31 декабря 2025 года нет имущества (запасов), переданного Организацией в залог в обеспечение собственных обязательств по кредитам, аренде (лизингу), кредиторской задолженности по поставке товаров, работ, услуг, в обеспечение по обязательствам третьих лиц.

Раздел 8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сомнительная дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует, основания для формирования резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», а также о наличии просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности», а также о наличии просроченных обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.2 табличной формы настоящих Пояснений.

Долгосрочная кредиторская задолженность в виде арендных обязательств представлена в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства».

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», просроченная кредиторская задолженностьна 31.12.2025 отсутствует.

Изменение задолженности общества:

№ п.п.	Вид задолженности	На конец 2025 года тыс. руб.	На конец 2024 года тыс. руб.	Изменения, тыс. руб. (+/-)
1	***Дебиторская***	***39502***	***25810***	***13692***
	Задолженность бюджета по налогам	496	300	196
	Задолженность покупателей	14161	17600	-3439
	Предоплата поставщикам	20581	4684	15897
	Расчёты с подотчётными лицами	1	161	-160
	Прочая задолженность	4263	3065	1198
2	***Кредиторская***	***64827***	***61265***	***3562***
	В том числе: задолженность перед бюджетом	7670	3900	3770
	задолженность перед внебюджетными фондами	1216	831	385
	задолженность перед поставщиками	25150	32100	-6950
	Задолженность перед покупателями	28636	22334	6302
	задолженность перед персоналом	2126	2059	67
	Прочая задолженность	29	41	-12

Прослеживается увеличение дебиторской задолженности и увеличение кредиторской задолженности. Увеличение задолженности перед покупателями связано с получением предоплаты за товар.

Раздел 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб

Вид/отчетная дата	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Касса	344	73	86
Расчетные счета	5195	7 498	5 413
Прочие специальные счета	16	7	-
Денежные средства в пути (эквайринг)	-	823	413
ИТОГО	5 555	8 401	5 912

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса – обеспечена.

тыс. руб.

Статья бухгалтерской отчетности	На начало 2025 года	На конец 2025 года	На начало 2024 года	На конец 2024 года.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	8401	5555	5 912	8 401
4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»	8401	-	5 912	-
4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	-	5555	-	8 401

У Организации отсутствует необходимость в привлечении дополнительных денежных средств.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Риск ликвидности оценивается как низкий.

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на 31 декабря 2024 года недоступны для использования организацией – отсутствуют.

Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности – отсутствуют.

В связи с тем, что Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту не приводятся.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации – отсутствуют.

Раздел 10. Капитал (уставный, резервный добавочный)

Уставный капитал на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс. руб., изменений размера уставного капитала не происходило.

Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) представлены в отчете об изменениях капитала за 2025 год.

Корректировка капитала, в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в 2025 году не производилась.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составила 88 518 тыс. руб.

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов Общества и уставного капитала Общества за три последних завершенных финансовых года, включая отчетный год:

Период	Стоимость чистых активов по состоянию на конец года, тыс. руб.
2023 г.	67 200
2024 г.	77 817
2025г.	88 518

В отчетном 2025 году были выплачены дивиденды в сумме 10 209 тыс. руб. Удержан НДФЛ в сумме 1745тыс. руб.

Раздел 11. Кредиты и займы

Кредитов и займов на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 нет.

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации в отчетном периоде отсутствовали.

Денежные средства в виде займов (кредитов) в отчетном периоде поступили в сумме – 34200 тыс. руб. и погашены в полном объеме.

Раздел 12. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В 2025 году резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 2 612 тыс. руб., который отражен в бухгалтерском балансе по статье 1540 «Оценочные обязательства». Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году.

Оснований для формирования иных оценочных обязательств не было.

Информация о величине оценочных обязательствах на начало и конец 2025года и ее изменениях приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» табличной части настоящих Пояснений.

Раздел 13. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

Государственная помощь в 2025, 2024, 2023 гг. отсутствовала. Бюджетные кредиты и иные формы государственной помощи Организация не получала.

Раздел 14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В отчетном году выручка ООО «Квартал» составила 2234768 тыс. рублей, увеличилась по сравнению с прошлым годом на 388 905 тыс. руб.

Валовая прибыль от продажи товаров в отчётном году составила 120 096 руб., увеличилась по сравнению с 2024 г. на 12 509 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения с учётом прочих доходов и расходов в 2025 году составила 31 585 руб.

По данным налогового учета прибыль составила 36 155 тыс.руб.

Начислен налог на прибыль за 2025 год в размере 9 039 руб.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности) представлена в таблице ниже:

Номенклатурная группа реализации	**Сумма выручки за 2025 год, тыс. руб.**	**Сумма выручки за 2024 год, тыс. руб.**
1. Товары		
Красноярский край	2234768	1 845 863
Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями	2234768	1 845 863
ИТОГО	**2234768**	**1 845 863**

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025-2024 годах не было.

Покупателями Организации, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы (более 30 %) реализациитоваровот общей выручки за отчетный период, являются:

Наименование контрагента	**За 2025 год**		**За 2024 год**	
	Объем выручки, тыс. руб.	Доля выручки от общего объема, %	Объем выручки, тыс. руб.	Доля выручки от общего объема, %
ООО «Мегаком-Сервис»	871 102	38,98	717736	38,88

Расходы по обычным видам деятельности Организации составили:

тыс. руб.

Номенклатурная группа реализации	**Сумма себестоимости продаж за 2025 год**	**Сумма себестоимости продаж за 2024 год**
1. Товары		
Красноярский край		
Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями	2114 672	1 738 276
ИТОГО	2 114 672	1 738 276
	2 114 672	**1 738 276**

Информация о расходах по обычным видам деятельности (совокупно) представлена в таблице 10 «Затраты на производство» табличной формы настоящих Пояснений.

За 2025 год отсутствовали прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Вид прочих доходов/расходов	**Сумма за 2025 год, тыс. руб.**	**Сумма за 2024 год, тыс. руб.**
Проценты к получению, в том числе		
Проценты на остаток по расчетному счету	13	3
Проценты по депозиту	4607	2963
ИТОГО	**4620**	**2966**
Прочие доходы, в том числе:		
Излишки при инвентаризации	4546	3166
Доходы от прочей реализации	10911	3405
Бонусы поставщиков	25	1485
Прочие доходы (менее 5 % от показателя прочих доходов)	206	132
ИТОГО	**15688**	**8188**
Проценты к уплате, в том числе		
Проценты по аренде (дисконт)	(46)	(178)
ИТОГО	**(46)**	**(178)**
Прочие расходы, в том числе:		
Списание товара	(4077)	(3 066)
Вознаграждение агента-факторинг	(1578)	-
Услуги банка	(9041)	(8311)
Расходы по безвозмездной передаче товаров	(29)	-
Госпошлина	(50)	-
Прочие расходы (менее 5 % от показателя прочих расходов)	(182)	(405)
ИТОГО	**(14 957)**	**(11782)**

Раздел 15. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, последствия которых необходимо отразить в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных об

активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации нет.

Раздел 16. Информация о связанных сторонах

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданка РФ Спиридонова Елена Леонидовна, доля участия в Организации 100 %.

Состав связанных сторон:

№ п/п	Связанная сторона	Основание, в силу которого физ. лицо или организация является связанной
Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом		
1	Ковалева Екатерина Леонидовна	генеральный директор
2	Спиридонова Елена Леонидовна	бенефициар
3	ООО «Винный погребок»	Бенефициар, доля владения 100 %

В отчетном периоде не было операций со связанными сторонами.

Иных юридических контролируемых Обществом, либо юридических лиц, контролируемых через третьи юридические лица в 2025 году, не было. Не осуществлялось подобного контроля и со стороны иных юридических и физических лиц в отношении Организации.

В отчетном периоде операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Денежных потоков между Организацией и взаимозависимыми обществами в отчетном периоде не было.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.
Под основным управленческим персоналом понимается руководитель – генеральный директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия. Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором.
Вознаграждения, выплаченные управленческому персоналу за 2025 г. составили 16 017тыс. руб., основному персоналу– 35883 тыс. руб. Начислены страховые взносы за 2025 г. в сумме 13 545 тыс. руб. страховые взносы по ФСС НС и ПЗ начислены в сумме 121 тыс. руб.

Раздел 17. **Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности**

В 2025 году продолжающаяся специальная военная операция, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие, в том числе, запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте и зачисления резидентам и иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Организация не имеет валютные активы и обязательства, деятельность общества не связана с экспортными и импортными операциями. Соответственно, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, повышение ключевой ставки Банка России, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Организации.

Принимая во внимание вышеуказанные меры, условия и обстоятельства, текущие операционные и финансовые результаты общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Организация осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы, принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Раздел 18. **Условные обязательства и условные активы**

У организации по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют условные активы и условные обязательства.

Возможные обязательства Организации, которые по условиям договора возникнут у нее в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором не являются существенными.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация не имеет выданных собственных векселей, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены.

В обеспечение исполнения контрактов были перечислены денежные средства в сумме 217 тыс. руб. следующим контрагентам:

Наименование контрагента	ИНН	Сумма, тыс. руб.
Канская МДБ	2450010010	27
Канский КГБУ ДСО	2450003647	32
КГБУ дом социального обслуживания Тинской	2428002246	10
КГБУ СО Пансионат «Кедр»	2450034317	133
ФКУ Канская ВК ГУФСИН	2450010001	15
Итого:		217

Информация об остатках выданных Организацией обеспечений обязательств в разрезе видов представлена в таблице 9 «Обеспечения обязательств» табличной формы настоящих Пояснений.

Раздел 19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

Раздел 20. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Организацией с 01 января 2025 года применяется налоговая ставка 25 % в отношении деятельности.

Расшифровка отложенных налоговых активов (ОНА), представленных по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Вид ОНА	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Основные средства	223	180	110
Оценочные обязательства	653	599	573
Арендные обязательства	84	114	752
ИТОГО	960	893	1 435

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (ОНО), представленных по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Вид ОНО	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Основные средства	98	128	665
% по обязательствам	15	26	53
Расходы будущих периодов	-	-	-
ИТОГО	113	154	718

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

По итогам 2025 года согласно данным бухгалтерского учёта чистая прибыль составила 22 655. руб. Налог на прибыль составил 9 039 тыс. руб.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице ниже:

Показатель	За период 2024 г. тыс. руб.	За период 2025 г. тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	25 472	31 585
Налог на прибыль	5 561	8 930
Налоговая база по налогу на прибыль	27 915	36 156
Текущий налог на прибыль	(5 583)	(9 039)
Отложенный налог на прибыль за период:	21	109
-Эффект изменения временныхразниц	(127)	(103)
-Эффект изменения ставки налога на прибыль	148	212
Расход по налогу на прибыль	-	-
Прочее	-	-
Чистая прибыль	19 911	22 655

Изменения налоговых ставок в отчётном периоде не было.

Генеральный директор Ковалева Е. Л.

26 марта 2026 год

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 205	(3 576)	-	-	-	(259)	-	-	-	-	-	4 205	(3 835)
	За 2024 г.	4 163	(3 319)	42	-	-	(257)	-	-	-	-	-	4 205	(3 576)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 017	(1 593)	-	-	-	(208)	-	-	-	-	-	2 017	(1 801)
	За 2024 г.	2 017	(1 386)	-	-	-	(208)	-	-	-	-	-	2 017	(1 593)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 187	(1 983)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	2 187	(2 034)
	За 2024 г.	2 145	(1 934)	42	-	-	(49)	-	-	-	-	-	2 187	(1 983)
Инвестиционная недвижимость - всего	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.	426	(101)	-	-	-	(89)	-	-	-	426	(189)
	За 2024 г.	11 360	(8 251)	40	(10 975)	10 975	(2 825)	-	-	-	426	(101)
в том числе: Здания	За 2025 г.	426	(101)	-	-	-	(89)	-	-	-	426	(189)
	За 2024 г.	11 360	(8 251)	40	(10 975)	10 975	(2 825)	-	-	-	426	(101)

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	607	954	3 953
в том числе: Здания	236	325	3 110
Машины и оборудование (кроме офисного)	216	424	632
Офисное оборудование	154	205	212
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
в том числе: Модернизация системы видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	25 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24 000	-	4 104	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	29 604	-
Депозитные счета	За 2025 г.	25 500	-	-	-	-	-	-	-	25 500	-
	За 2024 г.	24 000	-	4 104	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	29 604	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	25 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	25 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24 000	-	4 104	-	-	-	-	-	-	-
				1 500	-	-	-	-	-	29 604	-
										25 500	-

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.	80 277	-	2 119 552	(2 119 832)	-	-	X	X	79 997	-
	За 2024 г.	64 096	-	1 759 199	(1 743 018)	-	-	X	X	80 277	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	177	-	130	(144)	-	-	-	-	163	-
	За 2024 г.	136	-	616	(575)	-	-	-	-	177	-
Товары	За 2025 г.	80 100	-	2 119 422	(2 119 688)	-	-	-	-	79 834	-
	За 2024 г.	63 960	-	1 758 583	(1 742 443)	-	-	-	-	80 100	-

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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25 810	-	36 412	-	(22 720)	-	-	-	39 502	-
	За 2024 г.	26 460	-	22 693	-	(23 344)	-	-	-	25 810	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 684	-	20 581	-	(4 684)	-	-	-	20 581	-
	За 2024 г.	7 227	-	4 683	-	(7 226)	-	-	-	4 684	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 600	-	14 161	-	(17 600)	-	-	-	14 161	-
	За 2024 г.	15 904	-	17 600	-	(15 904)	-	-	-	17 600	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 031	-	91	-	(242)	-	-	-	2 881	-
	За 2024 г.	3 097	-	148	-	(214)	-	-	-	3 031	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	300	-	178	-	-	-	-	-	478	-
	За 2024 г.	233	-	67	-	-	-	-	-	300	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	161	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	161	-	(160)	-	-	-	161	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	34	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	34	-	(34)	-	-	-	1 354	-
	За 2024 г.	-	-	1 354	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	25 810	-	36 412	-	(22 720)	-	-	X	39 502	-
	За 2024 г.	26 460	-	22 693	-	(23 344)	-	-	X	25 810	-

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	5 372	5 372	4 954	4 954	6 287	6 287
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	715	715	263	263	1 601	1 601
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 859	1 859	1 770	1 770	1 589	1 589
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	28	28	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 770	2 770	2 921	2 921	3 097	3 097

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.	280	-	-	(87)	-	-	192
	За 2024 г.	309	-	-	(30)	-	-	280
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	280	-	-	(87)	-	-	192
	За 2024 г.	309	-	-	(30)	-	-	280
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	61 335	58 678	-	(55 098)	-	-	64 914
	За 2024 г.	54 884	55 490	-	(49 039)	-	-	61 335
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32 100	25 146	-	(32 096)	-	-	25 150
	За 2024 г.	31 704	32 094	-	(31 698)	-	-	32 100
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 334	28 629	-	(22 327)	-	-	28 636
	За 2024 г.	13 168	22 325	-	(13 158)	-	-	22 334
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	41	-	-	(13)	-	-	29
	За 2024 г.	66	7	-	(32)	-	-	41
Расчеты по аренде	За 2025 г.	70	17	-	-	-	-	87
	За 2024 г.	3 184	11	-	(3 125)	-	-	70
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 125	4	-	(663)	-	-	466
	За 2024 г.	339	786	-	-	-	-	1 125
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 775	4 429	-	-	-	-	7 204
	За 2024 г.	3 801	-	-	(1 026)	-	-	2 775
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	831	385	-	-	-	-	1 216
	За 2024 г.	746	85	-	-	-	-	831
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 059	67	-	-	-	-	2 126
	За 2024 г.	1 878	181	-	-	-	-	2 059
Итого	За 2025 г.	61 615	58 678	-	(55 185)	-	X	65 106
	За 2024 г.	55 193	55 490	-	(49 069)	-	X	61 615

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	27 299	15 536	388
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34	436	87
Расчеты с покупателями и заказчиками	27 265	15 100	301

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.	2 394	5 557	5 297	41	2 612
	За 2024 г.	2 867	4 780	5 231	21	2 394
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 394	5 557	5 297	41	2 612
	За 2024 г.	2 867	4 780	5 231	21	2 394

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	217	148	-
в том числе:			
КГБУ СО "ПАНСИОНАТ "КЕДР"	133	126	-
Канский КГБУ ДСО	32	-	-
Канская МДБ	27	-	-
ФКУ КАНСКАЯ ВК ГУФСИН РОССИИ ПО КРАСНОЯРСКОМУ КРАЮ	15	-	-
КГБУ дом социального обслуживания " Тинской"	10	-	-
МБОУ НСОШ №1 имени П.И. Шатова	-	22	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 115 525	1 739 603
Затраты на оплату труда	51 815	45 180
Отчисления на социальные нужды	13 738	9 846
Амортизация	347	3 081
Прочие затраты	27 063	21 876
Итого по элементам	2 208 488	1 819 586
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 208 488	1 819 586

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.	-	-	-	-