# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Восточная Логистическая Компания» за 2025 год, включая основные положения учетной политики. Текстовая часть.

| | |
|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика | 7704435956 |
| Форма собственности: | Частная (16) |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 31.12.2025 |
| Единицы измерения: | тыс. руб. (384) |

Данные пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Восточная Логистическая Компания» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами, и содержат сведения о деятельности ООО «Восточная логистическая компания», которые не получили раскрытия в других формах отчетности, а также другую обязательную для раскрытия информацию.

Данная бухгалтерская отчетность включает в себя период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025г.

Все суммы представлены в тысячах рублей РФ, если не указано иное. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников, дата утверждения еще не определена.

## 1. Общие сведения, основные виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Восточная Логистическая Компания» (далее – Общество) ОГРН 1177746700010, ИНН 7704435956 КПП 770401001, зарегистрировано 14 июля 2017 г. Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Юридический адрес: 119049, Москва г, Крымский Вал ул., дом 3, строение 2, антресоль 3, помещение I.

Размер уставного капитала Общества составляет 9 000 тыс. рублей. При этом доли в уставном капитале распределены следующим образом:

- Камилов Данияр Абдулазизович - доля в уставном капитале 9 000 тыс. рублей, 100,0% процентов Уставного капитала.

Генеральный директор: Иванов Сергей Евгеньевич.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в отчетном периоде составляла 9 человек. Среднесписочная численность работающих в предшествующем периоде составляла 13 человек.

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Альянс-Аудит» (ОГРН 1207700458349, ИНН 9729302630, КПП 772901001) – действительный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006354161; Юридический адрес: 119607, г. Москва, ул. Лобачевского, д. 98, корп. 3, кв. 82; телефон: +7 (495) 504-85-20; +7 (495) 620-49-78; адрес электронной почты: info@alyans-audit.ru.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Код ОКВЭД 46.69 «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием». Общество осуществляло приобретение и последующую реализацию тепловозов и иного оборудования, необходимого для эксплуатации железнодорожного транспорта, а также сопутствующие работы (услуги).
2. Код ОКВЭД 68.10 «Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием». В отчетном периоде Общество оказывало услуги на основании договоров комиссии и агентских договоров.

## 2. Учетная политика

### 2.1. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. При ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 №157н, иных федеральных стандартов и положений по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год включает следующие формы и текстовые пояснения:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 г.;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 г.;
- Отчет об изменениях капитала за 2025 г.;
- Отчет о движении денежных средств за 2025 г.
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. в текстовой форме (далее – Текстовая часть) и в табличной форме (далее – Табличная часть).

### 2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным и выделяется отдельной статьей, если его величина составляет 10% и более от показателя группы статей при условии, что показатель группы статей составляет 10% и более от показателя валюты баланса (для бухгалтерского баланса) или 10% от совокупных расходов (для отчета о финансовых результатах).

Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения Общества. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, последствия судебных разбирательств, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности Общества.

Для целей ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка признается существенной если она приводит к искажению показателя по соответствующей статье отчетности за отчетный год не менее чем на 10% при условии, что показатель статьи составляет 10% и более от показателя валюты баланса (для бухгалтерского баланса) или 10% от совокупных расходов (для отчета о финансовых результатах).

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом равной двенадцати месяцам.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями Общество квалифицирует как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации, предусмотренного п.66 (б) ФСБУ 4/2023. Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки.

**2.3. Инвентаризация имущества и обязательств**

Требования к инвентаризации активов и обязательств включая случаи, сроки, порядок обязательного проведения инвентаризации и перечень объектов бухгалтерского учета, подлежащих инвентаризации при ее обязательном проведении, а также порядок отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется с 1 апреля 2025 года в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н.

**2.4. Внеоборотные и оборотные активы, краткосрочны и долгосрочные обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла, а также если обязательство связано с обычным операционным циклом, то такие активы представляются как оборотные, а обязательства – как краткосрочные. Остальные активы представляются как внеоборотные, а обязательства – как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные (долгосрочные), а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение обязательств или возврат (использование) активов и произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

**2.5. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года и 31декабря 2023 года.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы свернуто.

**2.6. Основные средства**

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, либо при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более, чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более, чем на 10 процентов.

Стоимость предметов со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100.000 рублей списываются в состав расходов по

обычным видам деятельности в момент приобретения. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете.
Обществом не создается резерв на ремонт основных средств. Затраты на ремонт основных средств признаются текущими расходами в том периоде, когда они были произведены.
Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода. За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

**2.7. Запасы**

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, ведется с формированием первоначальной стоимости объекта и списанием его на затраты в момент выбытия с баланса.
Единицей бухгалтерского учета запасов является каждое их наименование. Учет запасов ведется в количественно-суммовом измерении.
При отпуске материалов в производство, реализацию, внутреннем перемещении и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости.
Резерв под обесценение запасов создается, если чистая стоимость продажи запасов стала меньше их балансовой стоимости. Оценка чистой стоимости продажи производится, если существуют признаки обесценения активов на основании заключения комиссии по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года. В связи с этим осуществляется мониторинг состояния запасов перед составлением отчетности.

**2.8. Расходы будущих периодов.**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

**2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.
Задолженность по выданным авансам в бухгалтерском балансе представлена в оценке «нетто» за минусом налога на добавленную стоимость, уплаченного в бюджет в соответствии с действующим налоговым законодательством.
В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.
Исходя из требования осмотрительности, Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам, в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, отражается в составе прочих расходов. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.
Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

**2.10. Финансовые вложения**

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;

- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв подлежит восстановлению.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

**2.11. Займы и кредиты**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

**2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Общество ведет учет постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых обязательств и налоговых активов в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога, отраженной в декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

**2.13. Оценочные и условные обязательства, оценочные резервы**

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы. Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.
- Резерв под перед обесценение финансовых вложений. Ежегодно перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.
- Резервы по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

**2.14. Признание доходов и расходов по обычным видам деятельности**

Доходы и расходы по обычным видам деятельности определяются по методу начисления. Доходами от обычных видов деятельности в отчетном периоде являлись:

- выручка от реализации товаров;
- выручка от оказания услуг в рамках агентских договоров.

**2.15. Прочие доходы и расходы**

**Прочими доходами признаются:**

- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- доходы от продажи основных средств и прочих материально-производственных запасов;
- доходы от продажи ценных бумаг;
- доходы от продажи прочих активов;
- проценты к получению по депозитам и займам выданным;

- проценты к получению по ценным бумагам;
- курсовые разницы;
- и другие доходы, поименованные в п. 8 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32.

**К прочим расходам относятся:**

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации (с учетом положений пункта 5 ПБУ 10/99);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- курсовые разницы;
- и другие расходы.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются в состав прочих расходов и доходов по каждому обязательству на основании:

- данных проведенной инвентаризации;
- письменного обоснования;
- распоряжения руководителя.

**2.16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам организации относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

**2.17. Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства**

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- изменения представления отдельных статей в бухгалтерской отчетности (см. Внесенные изменения в сравнительные показатели бухгалтерского баланса за 2025 г.);
- утверждения формата настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**2.18. Вступительные и сравнительные данные**

В связи с изменением учетной политики откорректированы показатели граф «за 2024 год» и отчета о финансовых результатах, указанные в следующей таблице.

**тыс. руб.**

**Внесенные изменения в сравнительные показатели отчета о финансовых результатах за 2025 г.**

| Наименование показателя | Код | За 2024 год по данным отчетности за 2025 г. | За 2024 год по данным отчетности за 2024 г. | Отклонение (гр.3 - гр. 4) | Пояснения |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Коммерческие расходы | 2210 | (29 227) | (48 401) | 19 174 | Выделение управленческих расходов в связи с вступлением в силу ФСБУ 4 "Бухгалтерская отчетность". |
| Управленческие расходы | 2220 | (19 174) | - | (19 174) | |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 91 362 | 91 362 | - | |
| Прочие доходы: | 2210 | 255 463 | 1 506 241 | (1 250 778) | Свернутое отражение аналогичных показателей прочих доходов и расходов согласно пункту 28 ФСБУ 4 "Бухгалтерская отчетность". |
| *курсовые разницы* | | 228 331 | 664 729 | (436 398) | |
| *восстановление резерва по сомнительным долгам* | | 1 227 | 11 360 | (10 133) | |
| *иные доходы* | | 25 905 | 25 905 | - | |
| *доходы от продажи иностранной валюты* | | - | 804 247 | (804 247) | |
| Прочие расходы: | 2220 | (26 841) | (1 277 619) | 1 250 778 | |
| *иные расходы* | | (14 190) | (14 190) | - | |
| *расходы от продажи иностранной валюты* | | (12 651) | (816 898) | 804 247 | |
| *курсовые разницы* | | - | (436 398) | 436 398 | |
| *создание резерва по сомнительным долгам и обесценения финансовых вложений* | | - | (10 133) | 10 133 | |
| Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | 310 077 | 310 077 | - | Проведенные корректировки не повлияли на итоговое значение Прибыли (убытка) от продолжающейся деятельности до налогообложения |

## 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

### 3.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении основных средств за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в Табличной части настоящих пояснений в таблице 1.1.

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств:

| Группы ОС | Срок полезного использования |
|---|---|
| Офисное оборудование | от 2 до 4 лет |

Ликвидационная стоимость основных средств, приведенных в таблице 1.1. Табличной части настоящих пояснений, признается равной нулю, т.к. не ожидается поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования или ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Общество арендует нежилые помещения общей площадью 134,46 квадратных метров по адресу: 119049, Москва г, Крымский Вал ул., д 3, стр. 2. Договор аренды заключен на срок в 11 месяцев.

### 3.2 Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Информация о первоначальной стоимости и накопленной корректировке по основным группам финансовых вложений на начало и конец отчетного года, а также о движении финансовых вложений в течение отчетного года представлена в Таблице 2.1 Табличной части настоящих Пояснений.

### 3.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии запасов и о величине резерва под снижение стоимости запасов на начало и конец отчетного года, а также о движении запасов по основным видам в течение отчетного года представлена в Таблице 3.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Мониторинг состояния запасов, проведенный перед составлением отчетности, признаков их обесценения не выявил. Резерв под обесценение запасов не создавался.

### 3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в Табличной части настоящих пояснений в таблице 4.1.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды приводится в Табличной части настоящих пояснений в таблице 4.2.

Прочая дебиторская задолженность представлена в основном обеспечительными платежами, уплаченными Комитентам в рамках агентских договоров в порядке ручательства (делькредере) Общества за исполнение покупателями принятых на себя обязательств по договорам, заключенным в рамках соответствующих агентских договоров.

В таблице 4.1. «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 г. отражен резерв по сомнительным долгам в размере 18 819 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 25 165 тыс. руб.), созданный на остаток денежных средств на счетах кредитной организации (АО "ТЭМБР-БАНК" ИНН 7707283980), у которой на 31.12.2020 г. Банком России отозвана лицензия на осуществление банковских операций.

### 3.5. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов сроком погашения менее 12 месяцев отражены по статье прочие оборотные активы.

| Наименование прочих оборотных активов | На конец отчетного года (тыс. руб.) | На начало отчетного периода (тыс. руб.) |
|---|---|---|
| Лицензионные права на программные продукты | 15 | 11 |

### 3.6. Обязательства (строки 1510, 1520 и 1540 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в Табличной части настоящих пояснений в таблице 5.1.

На конец отчетного периода у Общества отсутствовала просроченная кредиторская задолженность.

Прочая кредиторская задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами представлена в основном задолженностью Общества перед Комитентами по перечислению подлежащих получению от покупателей денежных средств за реализованную продукцию в рамках агентских договоров.

Информация о наличии оценочных обязательств в виде резерва по оплате отпусков на начало и конец отчетного года, а также об изменении основных видов оценочных обязательств в течение отчетного года представлена в таблице 5.2 Табличной части настоящих пояснений.

Иные оценочные обязательства отсутствуют.

### 3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи тепловозов и необходимого для эксплуатации железнодорожного транспорта оборудования, а также от выполнения сопутствующих работ (услуг);
- выручка от оказания посреднических услуг.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость и составляет:

| Вид деятельности | 2024 г. (тыс. руб.) | 2025 г. (тыс. руб.) |
|---|---|---|
| Оптовая торговля | 1 073 090 | 556 004 |
| Посредническая деятельность | 94 840 | - |
| Прочее | - | - |

Расходами от обычных видов деятельности является себестоимость реализованных товаров (работ, услуг).

| Вид деятельности | 2024 г. (тыс. руб.) | 2025 г. (тыс. руб.) |
|---|---|---|
| Оптовая торговля | 967 819 | 496 496 |
| Посредническая деятельность | 60 348 | - |
| Прочее | - | - |

Данные о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в Табличной части настоящих пояснений в таблице 6.

### 3.8. Прочие доходы и расходы

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте представлена в Отчете о финансовых результатах за соответствующий отчетный период свернуто.

Доходы и расходы от реализации валюты в Отчете о финансовых результатах представлены также свернуто.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетные даты составляет:

| Наименование валюты | На 31.12.2025 | На 31.12. 2024 | На 31.12. 2023 |
|---|---|---|---|
| Доллар США | 78,2267 руб. | 101,6797 руб. | 89,6883 руб. |
| Евро | 92,0938 руб. | 106,1028 руб. | 99,1919 руб. |
| Юань (CNY) | 11,1592 руб. | 13,4272 руб. | 12,5762 руб. |

### 3.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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

| Показатели | 2024 год | 2025 год |
|---|---|---|
| Ставка налога на прибыль, % | 20% | 25% |
| Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб. | 310 077 | (290 456) |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль, тыс. руб. | 62 016 | (72 614) |
| Постоянный налоговый расход (ПНР), тыс. руб. | 2 805 | - |
| Постоянный налоговый доход (ПНД), тыс. руб. | - | (299) |
| Увеличение (-), уменьшение (+) отложенных налоговых обязательств (ОНО) | (7 098) | 37 612 |
| Увеличение (+), уменьшение (-) отложенных налоговых активов (ОНА) | 886 | 35 301 |
| Текущий налог на прибыль | 58 609 | - |
| Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч. | 530 | - |
| обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок | 530 | - |

### 3.10. Прибыль и чистые активы и непрерывность деятельности

Чистый убыток отчетного года после налогообложения составил 217 543 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах), за предшествующий год чистая прибыль составила 245 787 тыс. руб. Убыток в отчетном периоде вызван, в большей степени, результатом операций по переоценке денежных средств Общества, находящихся на валютных счетах, по официальному курсу рубля к иностранным валютам; в связи с укреплением курса рубля по отношению к иностранным валютам. В меньшей степени на величину текущего убытка в отчетном периоде повлиял процесс сокращения международной части деятельности Общества с постепенной переориентацией на внутрироссийское направление.

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составляют 1 755 103 тыс. руб. (за предшествующий год – 1 972 646 тыс. руб.), что соответствует положениям Закона "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности на конец отчетного периода. Величина оборотных активов (1 686 178 тыс. руб.) превышает размер краткосрочных обязательств (6 637 тыс. руб.) на 1 679 541 тыс. руб.

Руководство Общества считает возможным и целесообразным продолжение осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общества в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, сокращении деятельности или защите от кредиторов.

### 3.11. Информация о связанных сторонах

Бенефициарный владелец Камилов Данияр Абдулазизович (ИНН 771000176472).

Основной управленческий персонал:

Генеральный директор – Иванов Сергей Евгеньевич (ИНН 773472955349).

Размер краткосрочных вознаграждений по основному управленческому персоналу:

тыс. руб.

| Наименование | 2024 г. | 2025 г. |
|---|---|---|
| Заработная плата | 8 585 | 10 041 |
| Обязательное пенсионное страхование | 1 628 | 1 944 |

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Сделки со связанными сторонами проводятся в основном на рыночных условиях.

Информация о сделках со связанными сторонами за 2025-2024 годы представлена в следующих таблицах.

| *№ п/п* | *Наименование связанных сторон* | *Характер отношений со связанными сторонами* | *Виды операций* | ***2024 год*** | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | *Объем совершенных операций, тыс. руб.* | *Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.* | *Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов* | *Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.* |
| 1. | ООО «Селена» | Контролируется бенефициаром Общества | Оплата | 255 561 | - | На расчетный счет | Нет |
| | | | (возврат) по договору о переводе долга | (255 561) | | | |
| | | Контролируется бенефициаром Общества | Начисление | 2 920 | 750 | На расчетный счет | не применимо |
| | | | (оплата) вознаграждения за арендованные помещения | (2 380) | | | |
| 2. | Метрополь групп | Контролируется бенефициаром Общества | Привлечение | | - | На расчетный счет | не применимо |
| | | | (возврат) процентного займа | (185 000) | | | |
| | | Контролируется бенефициаром Общества | Начисление (выплата) процентов | 13 013 | - | На расчетный счет | не применимо |
| | | | | (14 315) | | | |
| 3. | ООО «КТС» | Контролируется бенефициаром Общества | Начисление | 3 360 | 630 | На расчетный счет | не применимо |
| | | | (оплата) вознаграждения за арендованные помещения | (2 800) | | | |
| 4. | ООО «Холдинг Инвест» | Контролируется бенефициаром Общества | Начисление | 3 360 | 840 | На расчетный счет | не применимо |
| | | | (оплата) вознаграждения за арендованные помещения | (2 800) | | | |
| 5. | ООО «ПРОГРЕСС ГОРТЕХ» | Контролируется бенефициаром Общества | Начисление | 2 658 | 665 | На расчетный счет | не применимо |
| | | | (оплата) вознаграждения за арендованные помещения | (2 258) | | | |
| 6. | RAILWAY LOGISTICS COMPANY ООО СП | Контролируется Обществом | Начисление (выплата) процентов | 440 | 641 | На расчетный счет | 641 |
| | | | | - | | | |
| | | | Выдача займа (возврат займа) | - - | 2 500 | | 2 500 |

| № п/п | Наименование связанных сторон | Характер отношений со связанными сторонами | Виды операций | 2025 год | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Объем совершенных операций, тыс. руб. | Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб. | Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов | Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб. |
| 1. | ООО «Селена» | Контролируется бенефициаром Общества Контролируется бенефициаром Общества | Начисление (оплата) вознаграждения за арендованные помещения | 3 450 (4 200) | - | На расчетный счет | не применимо |
| 2. | ООО «КТС» | Контролируется бенефициаром Общества | Начисление | 2 520 | - | На расчетный счет | не применимо |
| | | | (оплата) вознаграждения за арендованные помещения | (3 150) | | | |
| 3. | ООО «Холдинг Инвест» | Контролируется бенефициаром Общества | Начисление | 3 540 | - | На расчетный счет | не применимо |
| | | | (оплата) вознаграждения за арендованные помещения | (4 380) | | | |
| 4. | ООО «ПРОГРЕСС ГОРТЕХ» | Контролировалось бенефициаром Общества на момент заключения договора | Начисление | 2 924 | - | На расчетный счет | не применимо |
| | | | (оплата) вознаграждения за арендованные помещения | (3 588) | | | |
| 5. | RAILWAY LOGISTICS COMPANY ООО СП | Контролируется Обществом | Начисление (выплата) процентов | 461 | - | На расчетный счет | Нет |
| | | | | (1 101) | | | |
| | | | Выдача займа (возврат займа) | - (2 500) | | | |

## 3.12. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## 3.13. Информация о потенциально существенных рисках

Финансовые риски:

*Кредитный риск*

Принимая во внимание значительную величину дебиторской задолженности Общество подвержено кредитным рискам, связанным с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств оплаты за проданные товары или оказанные услуги.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска при ведении хозяйственной деятельности и на регулярной основе проводится анализ дебиторской задолженности по срокам ее погашения.

*Валютный риск*

Общество часть выручки получает по договорам, выраженным в иностранной валюте, и руководство учитывает имеющийся валютный риск. В краткосрочной перспективе курс рубля укрепляется, что отрицательно влияет на текущие финансовые показатели Общества, однако в среднесрочной перспективе имеется устойчивая тенденция к увеличению курса иностранных валют к рублю, что положительно сказывается на выручке от реализации продукции (работ, услуг) в рублях. Также в текущем периоде Общество осуществляет процесс сокращения международной части деятельности с постепенной переориентацией на внутрироссийское направление.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска.

*Страновые и региональные риски*

В настоящее время политическая ситуация в стране является стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

## Табличная часть

## 1. Основные средства

### 1.1. 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. | 671 | (671) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 671 | (671) |
| | За 2024 г. | 671 | (671) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 671 | (671) |
| в том числе: Офисное оборудование | За 2025 г. | 671 | (671) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 671 | (671) |
| | За 2024 г. | 671 | (671) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 671 | (671) |

## 2 Финансовые вложения

### 2.1. 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. | 6 993 | (6 993) | - | - | - | - | - | - | 6 993 | (6 993) |
| | За 2024 г. | 6 993 | - | - | - | - | - | - | - | 6 993 | (6 993) |
| в том числе: Доли в уставном капитале организаций | За 2025 г. | 6 993 | (6 993) | - | - | - | - | - | - | 6 993 | (6 993) |
| | За 2024 г. | 6 993 | - | - | - | - | - | - | - | 6 993 | (6 993) |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 2 500 | (2 500) | - | (2 500) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 400 | - | - | (2 900) | - | - | - | - | 2 500 | (2 500) |
| в том числе: займы выданные | За 2025 г. | 2 500 | (2 500) | - | (2 500) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 400 | - | - | (2 900) | - | - | - | - | 2 500 | (2 500) |
| Итого | За 2025 г. | 9 493 | (9 493) | - | (2 500) | - | - | - | - | 6 993 | (6 993) |
| | За 2024 г. | 12 393 | - | - | (2 900) | - | - | - | - | 9 493 | (9 493) |

## 3. Запасы

### 3.1. 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. | 37 450 | - | 496 098 | (527 178) | - | - | X | X | 6 370 | - |
| | За 2024 г. | 167 | - | 1 104 948 | (1 067 666) | - | - | X | X | 37 450 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 2 725 | - | 972 | (972) | - | - | 3 422 | - | 6 147 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 532 | (807) | - | - | - | - | 2 725 | - |
| Товары | За 2025 г. | 34 333 | - | 410 990 | (441 678) | - | - | (3 422) | - | 223 | - |
| | За 2024 г. | 167 | - | 1 004 737 | (970 571) | - | - | - | - | 34 333 | - |
| Прочие запасы и затраты | За 2025 г. | 392 | - | 84 136 | (84 528) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 48 793 | (48 401) | - | - | - | - | 392 | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 47 887 | (47 887) | - | - | - | - | - | - |

## 4. Дебиторская задолженность

### 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 777 190 | (25 165) | 464 206 | 8 086 | (777 189) | - | (6 346) | - | 472 292 | (18 819) |
| | За 2024 г. | 2 300 251 | (35 885) | 762 244 | 14 945 | (2 300 250) | - | (11 360) | - | 777 190 | (25 165) |
| в том числе: Авансы выданные | За 2025 г. | 405 478 | - | 56 379 | - | (405 478) | - | - | - | 56 379 | - |
| | За 2024 г. | 77 369 | - | 405 478 | - | (77 369) | - | - | - | 405 478 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 185 746 | - | 395 924 | - | (185 746) | - | - | - | 395 924 | - |
| | За 2024 г. | 896 847 | - | 185 746 | - | (896 847) | - | - | - | 185 746 | - |
| Прочая | За 2025 г. | 185 965 | (25 165) | 11 903 | 8 086 | (185 965) | - | (6 346) | - | 19 989 | (18 819) |
| | За 2024 г. | 1 326 034 | (35 885) | 171 020 | 14 945 | (1 326 034) | - | (11 360) | - | 185 965 | (25 165) |
| Итого | За 2025 г. | 777 190 | (25 165) | 464 206 | 8 086 | (777 189) | - | (6 346) | X | 472 292 | (18 819) |
| | За 2024 г. | 2 300 251 | (35 885) | 762 244 | 14 945 | (2 300 250) | - | (11 360) | X | 777 190 | (25 165) |

### 4.2. 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 | 18 819 | - | 25 165 | - | 35 885 | - |
| в том числе: прочая | 18 819 | - | 25 165 | - | 35 885 | - |

## 5. Обязательства

### 5.1. 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. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 442 949 | 1 222 | - | (442 949) | - | - | 1 222 |
| | За 2024 г. | 1 126 330 | 442 949 | 13 013 | (1 139 344) | - | - | 442 949 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 245 564 | 2 | - | (245 564) | - | - | 2 |
| | За 2024 г. | 174 698 | 245 564 | - | (174 698) | - | - | 245 564 |
| авансы полученные | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 87 734 | - | - | (87 734) | - | - | - |
| займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 186 302 | - | 13 013 | (199 315) | - | - | - |
| расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 25 230 | 1 220 | - | (25 230) | - | - | 1 220 |
| | За 2024 г. | 15 904 | 25 230 | - | (15 904) | - | - | 25 230 |
| прочая | За 2025 г. | 172 155 | - | - | (172 155) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 661 693 | 172 155 | - | (661 693) | - | - | 172 155 |
| Итого | За 2025 г. | 442 949 | 1 222 | - | (442 949) | - | X | 1 222 |
| | За 2024 г. | 1 126 330 | 442 949 | 13 013 | (1 139 344) | - | X | 442 949 |

### 5.2. 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. | 9 251 | 4 541 | (7 902) | (475) | 5 415 |
| | За 2024 г. | 8 148 | 6 263 | (5 160) | - | 9 251 |
| в том числе: Оценочные обязательства по неиспользованным отпускным | За 2025 г. | 9 251 | 4 541 | (7 902) | (475) | 5 415 |
| | За 2024 г. | 8 148 | 6 263 | (5 160) | - | 9 251 |

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 34 | 27 |
| Затраты на оплату труда | 48 384 | 63 167 |
| Отчисления на социальные нужды | 12 131 | 14 863 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 78 404 | 31 084 |
| Итого по элементам | 138 953 | 109 141 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 392 | (392) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 139 345 | 108 749 |

Генеральный директор _____ Иванов Сергей Евгеньевич

23 марта 2026 года