

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ФРУКТОВАЯ ЛАВКА»**  
**ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "Фруктовая Лавка» (далее – Общество) за 2025 год.

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

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Фруктовая Лавка» создано 08.07.2002 года.

ИНН 7730152707

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц № 1027700007235 по г. Москве от 08 июля 2002 года.

Юридический адрес АО «Фруктовая Лавка»: 108850, Город Москва, вн.тер.г. поселение Внуковское, ш. Боровское, км 29-й, двлд. 4, стр. 2

	2025	2024
Среднегодовая численность работающих (человек)	129	98

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Управляющим Генеральным директором АО «Фруктовая Лавка» Рооденбурггом Хендриком и Генеральным директором Кузнецовым Алексеем Юрьевичем.

Ведение бухгалтерского учета возложено на Главного бухгалтера. С 10.06.2024 Главным бухгалтером является Малышев Дмитрий Алексеевич.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей и состоит из 100 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 100 (сто) рублей.

Единственный акционер Общества - ФРУТИКС Б.В., страна происхождения Королевство Нидерландов, регистрационный номер 87449846.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности АО «Фруктовая Лавка» в 2025 г. является Торговля оптовая фруктами и овощами. Код ОКВЭД 46.31

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности: Торговля оптовая фруктами и овощами. Код ОКВЭД 46.31.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Общества на 2025 год внесены следующие изменения:

- Общество не составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и девяти месяцев отчетного периода.
- Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
- При составлении бухгалтерской отчетности в пояснениях раскрывается информация о чистых активах.
- Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 10 процентов.

**Качественно существенными** показателями бухгалтерской отчетности являются данные:

- по капитальным вложениям в основные средства;
- авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов;
- правам пользования активами.

Такие показатели отражаются в бухгалтерском балансе обособленно. Если показатели по отдельности не являются существенными, но их сумма составляет существенную величину, то она отражается в строке «Прочие внеоборотные активы» и расшифровывается по составу включенных в нее показателей в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

#### **Количественные критерии.**

Для бухгалтерского баланса показатель считается существенным, если он превышает 10% от актива или пассива за текущий период.

Для отчета о финансовых результатах показатель считается существенным, если он превышает 10% от выручки за текущий период

Последствия изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом Генерального директора от №1-УП от 29.12.2024 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Предприятие.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

#### **Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023, утвержденным приказом Минфина от 13 января 2023 г. №4н. с 01.01.2025 года

Инвентаризация запасов была проведена по состоянию на 30 декабря 2025 года. Инвентаризация расчетов, основных средств, капитальных вложений во внеоборотные активы и других краткосрочных активов была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

## Бухгалтерская отчетность

Общество применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

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

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки, возникшие в связи с отклонением курса покупки (продажи) валюты, установленного банком, от официального курса ЦБ РФ на дату совершения операции.

В связи с отсутствием технической возможности строки с отсутствующими показателями не удаляются, приводятся с прочерками

## Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Нематериальные активы в организации классифицированы в следующие группы:

Наименование группы
Программы для ЭВМ
Другие НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Переоценка групп однородных НМА не производится.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

## Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с федеральными стандартами учета, утвержденными приказом МФ РФ от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Основные средства в организации классифицированы в следующие группы:

Наименование группы	СПИ (мес.)
Производственный и хозяйственный инвентарь	61
Офисное оборудование	60
Машины и оборудование (кроме офисного)	85
Транспортные средства	120
Сооружения	240
Многолетние насаждения	240
Здания	360

Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

В отчетном периоде по всем группам основных средств применялся линейный метод расчета амортизации.

Элементы амортизации объекта основных средств проверяются организацией на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н.

## Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет временных (ВР) и постоянных разниц (ПР), (отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО)) ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц (развернуто).

## Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Материалы для управленческих нужд, списываются в расходы в месяце их приобретения.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не использовать.

Единицей запасов является отдельный объект.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом по обычным видам деятельности;

## **Аренда**

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

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

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе:

- прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Классификация производится по каждому договору аренды.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

при одновременном выполнении следующих условий:

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

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды для договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев определяется с учетом практики взаимоотношений по аренде соответствующего имущества. Основанием для квалификации договора аренды арендатором в качестве краткосрочной или долгосрочной является профессиональное суждение.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, производится переоценка соответствующего права пользования активом.

Организация на конец каждого отчетного года оценивает права пользования активом на наличие признаков обесценения активов, в соответствии с утвержденным Порядком. В случае наличия любого такого признака организация оценивает возмещаемую сумму актива. Если признаки обесценения отсутствуют, обесценение не производится. Если существуют признаки обесценения, Организация определяет возмещаемую сумму.

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода (ежемесячно). Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проверка на обесценение производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты на срок до трех месяцев включительно.

## Оценочные обязательства

Общество формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

## Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Валюта	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
USD	78,2267	101,6797	89,6883
CNY	11,1592	13,4272	12,5762

## Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

## Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от Торговли оптовой фруктами и овощами. Выручка для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по моменту отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов, за минусом налога на добавленную стоимость.

## Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Расходами по обычным видам деятельности (счет 44 «Расходы на продажу») являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

При формировании расходов по обычным видам деятельности Общество осуществляет их группировку по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;

- аренда;
- транспортные расходы;
- прочие затраты.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности считаются прочими расходами.

При формировании прочих расходов Общество осуществляет их группировку по следующим элементам:

- штрафы от покупателей;
- скидки от покупателей;
- комиссия банка;
- проценты по займам.

Прочие расходы подлежат зачислению на счет прибылей и убытков организации

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет 90.07 «Расходы на продажу». В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются по строке 2110 «Коммерческие расходы»

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программное обеспечение), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода - в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

### **Допущения при формировании Учетной политики**

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации".

### **Резервы сомнительных долгов**

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При оценке учитываются показатели финансовой устойчивости должника, а также наличие/отсутствие дополнительных гарантий, в том числе гарантийные письма.

Для определения величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности принимается также в расчет срок, прошедший с момента неисполнения должником своих обязательств:

Резервы по сомнительным долгам создаются путем включения в резерв полной суммы задолженности, с задержкой срока оплаты более чем на 45 дней.

### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

#### 3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Информация об амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах представлена в Таблицах № 1.1 – 1.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Капитальные вложения по операциям приобретения и создания объектов НМА на отчетные даты отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты НМА на отчетные даты, отсутствуют.

На отчетную дату 31.12.2025 проведена проверка на обесценение НМА, признаки обесценения отсутствуют.

#### 3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Таблице № 2.1-2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Не амортизируемые основные средства на 31.12.2025г., на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. отсутствуют.

Основных средств, предоставленных/полученных за плату во временное пользование на отчетные даты Общество не имеет.

На отчетную дату 31.12.2025 проведена проверка на обесценение объектов основных средств, признаки обесценения отсутствуют.

На отчетную дату 31.12.2025 проведена проверка элементов амортизации. Элементы амортизации (СПИ, порядок амортизации, ликвидационная стоимость) по итогам проверки не изменились.

В 2025 г. Общество производило вложений в модернизацию и реконструкцию основных средств. Переоценка объектов основных средств в организации не производилась. Сдача в аренду объектов основных средств не осуществлялась.

#### 3.3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражен аванс, выданный на приобретение и монтаж оборудования

	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	29 204	0	0

#### 3.4. Запасы

В Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлена информация по наличию и движению запасов и товаров за отчетный период.

По состоянию на 30.12.2025г. комиссия, утверждаемая руководителем организации, провела инвентаризацию запасов, анализ стоимости запасов, предназначенных для дальнейшей реализации, на предмет превышения их фактической стоимости над их чистой стоимостью. Признаков обесценения запасов не выявлено

На 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 гг. у Общества нет запасов, имущественные права на которые ограничены или находятся в залоге.

### 3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице № 4.1- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о величине резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 гг. отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025г. составили 4 554 тыс. руб., на 31.12.2024 года составили 1 580 тыс. руб., на 31.12.2023 года составили 2 090 тыс. руб.

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остатки денежных средств Общества, а также денежных эквивалентах, находящихся на рублевых и валютных счетах представлены в таблицах. По состоянию на 31 декабря 2025 г.

По состоянию на 31 декабря 2025 года.

	Сумма в тыс. руб.
Расчетный счет АО Ингосстрах Банк	10
Расчетный счет АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	746
Расчетный счет АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	534
Валютный счет АО Банк Инго (юань)	6
Корпоративный карточный счет в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	143

По состоянию на 31 декабря 2024 года.

	Сумма в тыс. руб.
Расчетный счет АО Ингосстрах Банк	658
Расчетный счет АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	1 932
Расчетный счет АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	2 730
Валютный счет АО Банк Инго (юань)	13
Корпоративный карточный счет в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	116
Депозит АО Ингосстрах Банк	21 600

По состоянию на 31 декабря 2023 года.

	Сумма в тыс. руб.
Расчетный счет АО "АЛЬФА-БАНК"	55
Расчетный счет АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	747
Расчетный счет АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	1 955
Валютный счет АО ЮНИКРЕДИТ БАНК (евро)	960
Корпоративный карточный счет в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	357

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса

Остаток денежных средств	Код	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
На расчетных счетах		1 290	5 320	2 757
На валютных счетах		6	13	960
Корпоративные карты		143	116	357
Депозиты		-	21 600	-
<b>ИТОГО</b>		<b>1 439</b>	<b>27 049</b>	<b>4 074</b>
<b>Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов отчета о движении денежных средств</b>		<b>1 439</b>	<b>27 049</b>	<b>4 074</b>

Движение денежных средств, за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г : Прочие поступления денежных средств (стр. 4119 ОДДС) – 0 руб. Прочие платежи составили (стр. 4129 ОДДС) – 389 652 тыс руб., из них выдача в подотчет – 106 тыс.руб., расходы за услуги банков – 15 772 тыс. руб., прочие расходы – 373 774 тыс, руб.

По состоянию на 31.12.2024 г: Прочие поступления денежных средств (стр. 4119 ОДДС) – 0 тыс.руб. Прочие платежи составили (стр. 4129 ОДДС) – 331 631 тыс руб., из них выдача в подотчет – 2 698 тыс.руб., расходы за услуги банков – 7 958 тыс. руб., прочие расходы – 320 975 тыс, руб.

Денежных средств и их эквивалентов, которые недоступны для использования на отчетные даты нет.

Открытых в пользу других организаций аккредитивов по незавершенным на отчетные даты сделкам нет.

Денежных средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества на отчетные даты нет.

Открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетные даты Общество не имеет.

### 3.7. Прочие оборотные активы

На 31 декабря прочие активы (строка 1260) состояли из следующих позиций:

Виды активов	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г
	Оборотные	Оборотные	Оборотные
Лицензии на ПО	1 180	937	177
<b>Итого</b>	<b>1 180</b>	<b>937</b>	<b>177</b>

### 3.8. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г.; 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. зарегистрированный уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Количество размещенных обыкновенных акций (шт.), в том числе:	100	100	100
- оплаченных акционерами	100	100	100
- неоплаченных акционерами	-	-	-
Количество размещенных привилегированных акций (шт.), в том числе:	-	-	-
Номинальная стоимость одной обыкновенной акции (рублей)	100	100	100
Номинальная стоимость размещенных обыкновенных акций (рублей)	100	100	100

Стоимость собственных акций, принадлежащих Обществу на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 – 10 тыс. руб., задолженности акционеров по оплате акций нет.

100% долей уставного капитала владеет Фрутикс Б.В.

Добавочный капитал общества составляет 1 156 тыс. руб.

### Чистые активы

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	1 022 125	916 892	543 783
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	97 523	192 596	3 746

Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	661 346	679 774	488 307
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)	-	-	-
<b>Итого чистые активы</b>	<b>263 256</b>	<b>44 522</b>	<b>51 729</b>

### 3.9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности) представлена в Таблице № 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС

(тыс. руб)

	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками выражена /преимущественно в рублях/	163	1 953	6 507

Задолженность по налогам и сборам включает:

(тыс. руб.).

Вид налога/сбор(тыс. руб.)	2025		2024	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Налог на добавленную стоимость	227	159	255	197
Налог на прибыль	84 506	65 008	3 767	3 767
Налог на доходы физических лиц	63 238	62 994	40 364	40 165
Транспортный налог	1	1	1	1

### 3.10. Оценочные обязательства

Информация о наличии, признании, погашении и списании оценочных обязательств представлена в Таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### 3.11. Прочие долгосрочные обязательства

Общество являлась Арендатором по договорам аренды в 2025 году:

<b>Арендодатель</b>	<b>Предмет аренды</b>	<b>Начало срока аренды</b>	<b>Окончание срока аренды</b>
ООО "ТД "ГЛО-БАЛ ФУДС"	Аренда здания	19.08.2024	18.08.2027

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2024 году:

<b>Арендодатель</b>	<b>Предмет аренды</b>	<b>Начало срока аренды</b>	<b>Окончание срока аренды</b>
ООО "ТД "ГЛО-БАЛ ФУДС"	Аренда здания	19.08.2024	18.08.2027

Организация признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды:

<b>Арендодатель/договор</b>	<b>Срок действия договора</b>	<b>Право пользования активом</b>		
		на	на	на
ООО "ТД "ГЛО-БАЛ ФУДС"	С 14.08.2024 по 18.08.2027	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
		144 602	199 754	-

Долгосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства». Краткосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1520 «Краткосрочные обязательства по аренде».

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

**Структура выручки и себестоимости продаж по видам деятельности:**

<i>Наименование показателя ОФР</i>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Выручка от реализации, тыс. руб. (строка ОФР 2110)	4 361 489	3 292 722
Себестоимость продаж тыс. руб. (строка ОФР 2120)	2 675 367	1 999 130

В отчетном периоде у Общества не было выручки, предусматривающей исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### Структура коммерческих расходов:

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Амортизация	35 933	15 328
Аренда помещений	76 465	78 411
Аренда складской и офисной техники	13 207	8 940
Вывоз отходов	8 578	9 471
Добровольное медицинское страхование	7 356	3 038
Доставка товара до склада покупателя	234 429	215 910
Коммунальные расходы	9 672	4 394
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	12 927	7 930
Оплата труда	472 884	317 641
ПО, лицензии, связь, интернет	12 621	9 106
Подбор, обучение персонала, охрана труда	7 422	4 679
Прочие расходы	61 964	38 258
Расходы на текущий ремонт помещений, техники	11 263	2 852
Расходы по сертификации, дератизации товара	7 790	3 644
Реклама, продвижение товара	12 297	5 516
Страховые взносы в ФСС, ПФ, ФФОМС	131 877	88 262
Услуги по погрузке, сортировке, переборке товара	11 464	26 563
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 128 149</b>	<b>839 945</b>

#### Прочие доходы и расходы

<b>Показатель</b>	<b>на 31.12.2025</b>	<b>на 31.12.2024</b>
<b>Проценты к получению, строка 2320, тыс.руб</b>	6 021	2 028
<b>Проценты к уплате, строка 2330, тыс.руб</b>	(30 561)	(9 420)
<b>Прочие доходы в ОФР, строка 2340, тыс.руб</b>	211 790	213 204
<b>Прочие расходы в ОФР, строка 2350, тыс.руб</b>	(448 630)	(662 040)

#### 3.13. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются: - развернутым способом

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется: - балансовый метод. Величина текущего налога определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 от 19.11.2001. Налоговый учет по налогу на прибыль Общество осуществляло в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль за отчетный период 2025 год составил 84 506 тыс. рублей. Расчет представлен ниже:

	Вид дохода/расхода	2025 Сумма, тыс. руб.	2024 Сумма, тыс. руб.
1	Выручка	4 361 489	3 292 722
2	Себестоимость продаж	(2 675 367)	(1 999 130)
3	Валовая прибыль (убыток)	1 686 122	1 293 592
4	Коммерческие, управленческие расходы	(1 128 149)	(839 945)
5	Прибыль (убыток) от продаж	557 973	453 647
6	Проценты к получению	6 021	2 028
7	Проценты к уплате	(30 561)	(9 420)
8	Прочие доходы	211 790	213 204
9	Прочие расходы	(448 630)	(662 040)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения	296 593	(2 581)
11	Условный доход по налогу на прибыль (10) * 25%/ (10) * 20%	74 148	(516)
12	Постоянные налоговые обязательства	3 710	5 142
13	Изменения отложенных налоговых активов	(15 188)	54 099
14	Изменения отложенные налоговых обязательств	21 836	(54 958)
15	Текущий налог на прибыль 11 + 12 + 13 + 14	84 506	3 767

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025, 31.12.2024

Наименование актива	2025г, тыс. руб.	2024г, тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	2 231	1 325
Арендные обязательства	36 151	47 583
Прочие	3 058	7 719
ИТОГО	41 440	56 627

Основные изменения в отложенных налоговых активах связано с:

- уменьшением арендных обязательств;
- отражение операций по формированию оценочных резервов по отпускам;

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025, 31.12.2024

Наименование обязательства	2025г, тыс. руб.	2024г, тыс. руб.
Основные средства	33 990	50 655
Прочие	2 879	8 050

Итого	36 869	58 705
-------	--------	--------

Основные изменения отложенных налоговых обязательств связано с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизируемого имущества.

### 3.14. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

### 3.15. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

### 3.16. Информация о связанных сторонах

Конечный бенефициарный владелец- физическое лицо Рооденбург Хендрик, 1966 г.р., гражданин Королевства Нидерландов.

Рооденбург Хендрик – Управляющий генеральный директор (единоличный исполнительный орган);

Кузнецов Алексей Юрьевич – Генеральный директор (единоличный исполнительный орган);

РОВЕГ ФРУТ Б.В.;

ООО "РОФРУТ".

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в 2025 году:

Наименование аффилированного лица	Сальдо на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступление товаров, услуг тыс. руб.	Оплата товаров, услуг тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
РОВЕГ ФРУТ Б.В.	549 042	1 568 022	1 642 828	390 751	Отсрочка 30 календар. дней	денежная

Наименование аффилированного лица	Сальдо на 01.01.2025, тыс. руб.	Реализация товаров, тыс. руб.	Прощение долга, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
ООО «РОФРУТ»	319	0	319	0	Отсрочка 30 календар. дней	денежная

Наименование аффилированного лица	Сальдо на 01.01.2025, тыс. руб.	Перевод долга, тыс. руб.	Прощение долга, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
ООО «РОФРУТ»	1 401	0	1 401	0	Отсрочка 30 календар.дней	денежная

Незавершенные операции со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025:

Виды операций	Сумма операций, тыс. руб.
Кредиторская задолженность	390 751

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в 2024 году:

Наименование аффилированного лица	Сальдо на 01.01.2024, тыс. руб.	Поступление товаров, услуг тыс. руб.	Оплата товаров, услуг тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
РОВЕГ ФРУТ Б.В.	414 074	1 538 414	1 403 446	549 042	Отсрочка 30 календар. дней	денежная

Наименование аффилированного лица	Сальдо на 01.01.2024, тыс. руб.	Поступление товаров, услуг тыс. руб.	Оплата товаров, услуг тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
ООО «РОФРУТ»	2 187	71 312	73 499		Отсрочка 30 календар.дней	денежная

Наименование аффилированного лица	Сальдо на 01.01.2024, тыс. руб.	Реализация товаров, тыс. руб.	Прощение долга, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
ООО «РОФРУТ»	432	1 569	1 682	319	Отсрочка 30 календар.дней	денежная

Наименование аффилированного лица	Сальдо на 01.01.2024, тыс. руб.	Перевод долга, тыс. руб.	Прощение долга, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
ООО «РОФРУТ»	0	1 701	300	1 401	Отсрочка 30 календар.дней	денежная

Вид операции	Задолженность на начало периода (тыс. руб)	Возникновение задолженности Общества (тыс. руб)	Погашение задолженности Общества (тыс. руб)	Задолженность на конец периода (тыс. руб)	Условия и сроки погашения задолженности
Приобретение товаров у связанной стороны 2024 год	2 187	71 312	73 499		Оплата задолженности до 30.06.2025 года

Незавершенные операции со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024:

Виды операций	Сумма операций, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	1 721
Кредиторская задолженность	549 042

В отчетном периоде производились выплаты в пользу основного управленческого персонала краткосрочного характера.

Показатель	2025 г.	2024 г.
<b>Начисленная ЗП с учетом НДФЛ, тыс.руб</b>	24 593	20 671
<b>Страховые взносы, тыс.руб.</b>	7 833	6 070
<b>Расчеты по подотчетным суммам, тыс.руб</b>	847	1 112
<b>Итого</b>	<b>33 273</b>	<b>27 853</b>

Долгосрочные вознаграждения по окончании трудовой деятельности и вознаграждения по договорам негосударственного пенсионного обеспечения не выплачиваются.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не формировались.

Обеспечения обязательств, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон на отчетные даты Общество не имеет, Обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом на отчетные даты Общество не имеет.

Дивиденды в отчетном периоде не распределялись.

На дату подписания отчетности Общество не располагает данными о рекомендованных или объявленных дивидендах по результатам деятельности за 2025 год.

<b>Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными</b>			
<b>Признак связанности и вид операции</b>		<b>за 2025</b>	<b>за 2024</b>
Денежные потоки от текущих операций	4110	-	1 529
Поступления – всего			
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе:	4111	-	1 529
<b>Организация, которая контролирует и оказывает основное влияние на деятельность общества</b>		-	-
<b>Организации контролируется одним и тем же юридическим лицом</b>		-	1 529
Платежи – всего	4120	(1 642 828)	(1 464 441)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 642 828)	(1 464 441)
<b>Организация, которая контролирует и оказывает основное влияние на деятельность общества</b>		(1 642 828)	(1 403 446)
<b>Организации контролируется одним и тем же юридическим лицом</b>		-	(60 995)
Денежные потоки от финансовых операций	4310	-	-
Поступления – всего			
денежных вкладов собственников (участников)		-	-
<b>Организация, которая контролирует и оказывает основное влияние на деятельность общества</b>	4310	-	-

### 3.17. Судебные иски

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 гг. у Общества отсутствуют судебные споры, способные оказать существенные влияние на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

### 3.18. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества, отсутствуют.

### 3.19. Обеспечение обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств раскрыта в таблице 8 табличной части Пояснений.

### 3.20. Непрерывность деятельности

Значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества оказали события 2022 года. В настоящее время, в связи с проведением в отношении России санкционной политики на международном уровне, а также непрогнозируемом изменении политической и экономической обстановке в стране, связанной с изменением законодательства и международными ограничениями в экономической деятельности, присутствует непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют.

США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских организаций. Эти события затруднили импорт сырья и товаров Общества.

На данный момент влияние санкций не отразилось на финансовом состоянии организации, но возможно возникнут сложности в сфере импорта.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Влияние на деятельность и финансовое положение Общества так же оказывает невозможность пропорционального увеличения цен на товары в связи с ростом цен, так как компания находится в активной стадии завоевания долей в рыночных сегментах, снижение покупательной способности у населения.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с тем руководством Общества предприняты следующие меры по улучшению результатов финансово-хозяйственной деятельности:

1. При осуществлении своей финансово-хозяйственной деятельности не использует ни краткосрочные, ни долгосрочные заемные средства, а обеспечивает функционирование за счет собственных оборотных средств.

2. Расширяет и наращивает ассортимент товаров в различных ценовых сегментах.

5. Принимает меры к сокращению как постоянных, так и переменных расходов. В 2025 году Общество в рамках своей деятельности увеличила свою прибыль по сравнению с показателем 2024 г.

### Раскрытие рисков в хозяйственной деятельности

#### Рыночные риски

Основные факторы (риски), которые могут негативно повлиять на сбыт продукции Общества:

- общая кризисная ситуация в стране;

Наличие перечисленных угроз вызывает необходимость предпринимать действия, направленные на их минимизацию, а именно:

- расширение географии сбыта продукции;

- оптимизация закупочной политики;

#### Кредитные риски

Общество предоставляет коммерческий кредит (отсрочку платежа) своим покупателям.

Основные факторы кредитного риска:

- задержки платежа от покупателя;
- невозврат задолженности покупателем.

Для минимизации кредитных рисков Общество осуществляет следующие мероприятия:

- периодическое проведение мониторинга дебиторской задолженностью, преследующее недопущение возникновения просроченной задолженности.

#### Валютные риски

Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения валютных курсов, поскольку осуществляет внешнеэкономическую деятельность.

#### Правовые риски

Деятельность Общества подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения. В настоящее время вероятность кардинального изменения законодательства, ухудшающего положение Общества, оценивается как низкая.

#### Репутационные риски

Для снижения рисков Общество предпринимает следующие действия:

- соблюдает сроки поставки продукции и исполняет свои обязательства перед покупателями в полном объеме.

#### Риск, обусловленный деятельностью со связанными сторонами:

На основании пункта 5 статьи 1 Федерального закона от 18.07.2011 N 227-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием принципов определения цен для целей налогообложения" глава 14 Кодекса дополнена разделом V.1 "Взаимозависимые лица. Общие положения о ценах и налогообложении. Налоговый контроль в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами. Соглашение о ценообразовании", положения которого вступили в силу с 1 января 2012 года.

Основными поставщиками общества являются взаимозависимые лица.

- Общество следит за изменением законодательства и проводит анализ сопоставимости условий сделок между взаимозависимыми лицами с условиями сделок между лицами, не являющимися взаимозависимыми.

Руководство, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства по вышеназванным сделкам отражены в адекватной сумме.

Генеральный директор

Кузнецов А.Ю.

Главный бухгалтер

Малышев Д.А.

27 января 2026 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**1. Нематериальные активы**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	15 238	-	3 302	-	-	(4 380)	-	-	-	-	-	-	18 539	(4 380)
	За 2024 г.	-	-	15 238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 238	-
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 2025 г.	14 888	-	3 302	-	-	(4 263)	-	-	-	-	-	-	18 189	(4 263)
	За 2024 г.	-	-	14 888	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 888	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	350	-	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-	-	350	(117)
	За 2024 г.	-	-	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. 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	14 159	15 238	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	13 926	14 888	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	233	350	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**1.3. 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.	-	-	2 552	-	-	(2 552)	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 238	-	-	(15 238)	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	2 552	-	-	(2 552)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 888	-	-	(14 888)	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	350	-	-	(350)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	750	-	-	(750)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	750	-	-	(750)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	151 866	(32 652)	45 505	-	-	(31 800)	-	-	-	-	-	197 373	(64 454)
	3а 2024 г.	71 605	(20 373)	81 400	(2 665)	2 425	(15 348)	-	-	1 334	-	-	151 866	(32 652)
в том числе:														
Сооружения	3а 2025 г.	42 872	(1 691)	307	-	-	(7 803)	-	-	-	-	-	43 180	(9 495)
	3а 2024 г.	3 582	(860)	39 903	(613)	370	(1 201)	-	-	-	-	-	42 872	(1 691)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	62 065	(21 203)	42 571	-	-	(14 599)	-	-	-	-	-	104 636	(35 802)
	3а 2024 г.	44 486	(13 396)	18 373	(794)	795	(9 256)	-	-	654	-	-	62 065	(21 203)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	6 144	(3 129)	575	-	-	(1 656)	-	-	-	-	-	6 719	(4 785)
	3а 2024 г.	5 142	(1 708)	1 084	(82)	83	(1 505)	-	-	-	-	-	6 144	(3 129)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 722	(2 069)	-	-	-	(327)	-	-	-	-	-	2 722	(2 396)
	3а 2024 г.	2 722	(2 722)	-	-	-	(27)	-	-	680	-	-	2 722	(2 069)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	35 956	(3 775)	1 733	-	-	(6 912)	-	-	-	-	-	37 689	(10 687)
	3а 2024 г.	15 540	(1 661)	21 592	(1 176)	1 177	(3 291)	-	-	-	-	-	35 956	(3 775)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 107	(785)	318	-	-	(504)	-	-	-	-	-	2 425	(1 289)
	3а 2024 г.	1 660	(437)	447	-	-	(348)	-	-	-	-	-	2 107	(785)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 2.2. 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	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	225 053	(25 006)	9 190	-	-	(75 018)	-	-	-	234 243	(100 023)
	3а 2024 г.	-	-	225 053	-	-	(25 006)	-	-	-	225 053	(25 006)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	225 053	(25 006)	9 190	-	-	(75 018)	-	-	-	234 243	(100 023)
	3а 2024 г.	-	-	225 053	-	-	(25 006)	-	-	-	225 053	(25 006)

### 2.3. 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	267 139	319 261	52 348
в том числе:			
Сооружения	33 685	41 181	2 722
Машины и оборудование (кроме офисного)	68 834	40 862	31 090
Офисное оборудование	1 934	3 015	3 434
Транспортные средства	327	653	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	27 002	32 181	13 879
Другие виды основных средств	135 356	1 322	1 223
ППА (Здания)	134 220	200 047	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	690	-	9 176	-	(3 059)	(6 807)	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 067	-	(7 664)	(21 713)	690	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	629	-	7 931	-	(2 998)	(5 562)	-	-
	За 2024 г.	-	-	25 342	-	(7 664)	(17 049)	629	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	61	-	-	-	(61)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	61	-	-	-	61	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	410	-	-	(410)	-	-
Здания, сооружения	За 2025 г.	-	-	307	-	-	(307)	-	-
	За 2024 г.	-	-	129	-	-	(129)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	232	-	-	(232)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	706	-	-	(706)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 361	-	-	(3 361)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	764	-	-	(764)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	11 990	-	26 708	-	-	(38 698)	-	-
	За 2024 г.	-	-	71 587	-	-	(59 597)	11 990	-
в том числе:									
Система видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	455	-	-	(455)	-	-
	За 2024 г.	-	-	331	-	-	(331)	-	-
Упаковочная машина FR 200 сер. номер143577	За 2025 г.	-	-	22	-	-	(22)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Упаковочная машина FR 100 А сер. номер143222	За 2025 г.	-	-	22	-	-	(22)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ФЛ-0170_Упаковочная машина ULMA FR 100 сер. номер 143713	За 2025 г.	-	-	22	-	-	(22)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодильное оборудование с компрессорной станцией ACRM-1540S	За 2025 г.	-	-	1 696	-	-	(1 696)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кабельно-проводниковая система	За 2025 г.	-	-	333	-	-	(333)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 780	-	-	(5 780)	-	-
Автоматическая машина формирования и склеивания	За 2025 г.	11 990	-	496	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 990	26	-	-	11 990	-

Конвейерная система для сортировки и упаковки	За 2025 г.	-	-	915	-	-	(915)		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		
Контрольно пропускная система	За 2025 г.	-	-	318	-	-	(318)		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		
Горизонтальный гидравлический пресс ПЗО	За 2025 г.	-	-	184	-	-	(184)		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		
ФЛ-0188 Упаковочная машина FR 100 сер.номер	За 2025 г.	-	-	22	-	-	(22)		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		
Дополнительное освещение в зоне сортировки	За 2025 г.	-	-	112	-	-	(112)		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		
Линия для упаковки фруктов SORMA	За 2025 г.	-	-	8 352	-	-	(8 352)		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		
Упаковочная машина FP 1450 Compact, серийный	За 2025 г.	-	-	13 760	-	-	(13 760)		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		
Стеллажное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	7 645	-	-	(7 645)		
Камера дозаривания 3	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	15 345	-	-	(15 345)		
Пристройка к основному зданию	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	1 442	-	-	(1 442)		
Камера дозаривания TopTec камера 1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	2 735	-	-	(2 735)		
Камера дозаривания TopTec камера 2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	2 735	-	-	(2 735)		
Камера дозаривания 4	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	15 345	-	-	(15 345)		
Компрессор полугерметичный винтовой	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	1 498	-	-	(1 498)		
Компрессор полугерметичный винтовой	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	1 498	-	-	(1 498)		
Конвейерная система для сортировки плодоовощной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	3 657	-	-	(3 657)		
Перегородка офисная	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	1 586	-	-	(1 586)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.								
	За 2024 г.								

### 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 в видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	81 808	-	3 066 941	(3 011 657)	-	-	X	X	137 092	-
	За 2024 г.	71 106	-	3 400 643	(3 389 941)	-	-	X	X	81 808	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	18 936	-	51 200	(29 157)	-	-	-	-	40 979	-
	За 2024 г.	24 584	-	145 972	(151 620)	-	-	-	-	18 936	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	62 460	-	3 014 738	(2 981 802)	-	-	-	-	95 396	-
	За 2024 г.	34 101	-	2 407 772	(2 379 413)	-	-	-	-	62 460	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	412	-	1 003	(698)	-	-	-	-	717	-
	За 2024 г.	12 420	-	846 899	(858 908)	-	-	-	-	412	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	373 786	-	428 879	48 240	(333 994)	(1 978)	-	-	514 933	-
	3а 2024 г.	401 138	-	80 699	102 918	(210 363)	(606)	-	-	373 786	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	13 530	-	39 305	-	(13 383)	-	-	-	39 453	-
	3а 2024 г.	12 090	-	8 957	-	(7 211)	(306)	-	-	13 530	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	291 921	-	407 996	-	(290 673)	(319)	-	-	408 925	-
	3а 2024 г.	329 421	-	97 380	-	(134 880)	-	-	-	291 921	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	19 847	-	(19 251)	48 240	(2 845)	(1 401)	-	-	44 590	-
	3а 2024 г.	29 709	-	(72 198)	102 918	(40 298)	(284)	-	-	19 847	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	60	-	-	-	(33)	(16)	-	-	11	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	27 524	-	-	-	(27 524)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	47 234	-	-	-	(26 254)	-	-	-	20 980	-
	3а 2024 г.	1 559	-	45 675	-	-	-	-	-	47 234	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	3	-	(1)	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	99	-	-	-	(98)	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	557	-	27	-	(179)	(258)	-	-	147	-
	3а 2024 г.	362	-	200	-	(5)	-	-	-	557	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	248	-	151	-	(221)	-	-	-	178	-
	3а 2024 г.	-	-	248	-	-	-	-	-	248	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	437	-	648	-	(429)	-	-	-	656	-
	3а 2024 г.	310	-	437	-	(310)	-	-	-	437	-
Итого	3а 2025 г.	373 786	-	428 879	48 240	(333 994)	(1 978)	-	X	514 933	-
	3а 2024 г.	401 138	-	80 699	102 918	(210 363)	(606)	-	X	373 786	-

## 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)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	133 891	-	-	(73 237)	-	-	60 654	
	3а 2024 г.	-	133 891	-	-	-	-	133 891	
в том числе:									
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	133 891	-	-	(73 237)	-	-	60 654	
	3а 2024 г.	-	133 891	-	-	-	-	133 891	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	674 473	725 593	494	(748 137)	-	-	652 423	
	3а 2024 г.	482 055	370 749	592	(178 923)	-	-	674 473	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	591 153	540 740	494	(591 060)	-	-	541 326	
	3а 2024 г.	452 004	170 958	70	(31 879)	-	-	591 153	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 953	5 090	-	(6 880)	-	-	163	
	3а 2024 г.	6 507	1 330	522	(6 406)	-	-	1 953	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 967	128 745	-	(127 444)	-	-	5 268	
	3а 2024 г.	956	107 421	-	(104 409)	-	-	3 967	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	65 863	18 085	-	-	-	-	83 948	
	3а 2024 г.	-	65 863	-	-	-	-	65 863	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	896	29 088	-	(20 620)	-	-	9 364	
	3а 2024 г.	16 886	20 161	-	(36 151)	-	-	896	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	521	-	(453)	-	-	68	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	9 020	3 263	-	(58)	-	-	12 226	
	3а 2024 г.	5 625	3 395	-	-	-	-	9 020	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 621	-	-	(1 621)	-	-	-	
	3а 2024 г.	78	1 621	-	(78)	-	-	1 621	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	60	-	-	-	-	60	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	808 364	725 593	494	(821 374)	-	X	713 077	
	3а 2024 г.	482 055	504 640	592	(178 923)	-	X	808 364	

### 6. 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.	5 302	24 372	20 737	13	8 923
	За 2024 г.	6 252	16 214	8 747	8 417	5 302
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 302	24 372	20 737	13	8 923
	За 2024 г.	6 252	16 214	8 747	8 417	5 302

### 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 675 367	2 019 526
Затраты на оплату труда	318 154	319 210
Отчисления на социальные нужды	131 877	88 837
Амортизация	111 197	40 635
Прочие затраты	566 922	370 867
Итого по элементам	3 803 517	2 839 075
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 803 517	2 839 075

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	9 434	9 427	7
в том числе:			
ХАЛМЕР ООО	7	-	7
ТД ГЛОБАЛ ФУДС ООО	9 427	9 427	-