

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

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	691 924	(57 197)	179 225	(12 104)	3 816	(87 554)	-	-	-	-	859 045	(140 935)	
	3а 2024 г.	345 564	(22 351)	346 360	-	-	(34 846)	-	-	-	-	691 924	(57 197)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	60 076	(5 030)	9 469	-	-	(2 562)	-	-	-	-	69 545	(7 592)	
	3а 2024 г.	60 076	(2 505)	-	-	-	(2 525)	-	-	-	-	60 076	(5 030)	
Сооружения	3а 2025 г.	111 277	(3 243)	2 108	-	-	(5 598)	-	-	-	-	113 385	(8 841)	
	3а 2024 г.	13 080	(1 560)	98 197	-	-	(1 683)	-	-	-	-	111 277	(3 243)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	344 975	(47 166)	148 000	(5 104)	3 466	(66 019)	-	-	-	-	487 871	(109 719)	
	3а 2024 г.	164 890	(17 834)	180 085	-	-	(29 332)	-	-	-	-	344 976	(47 166)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	10 833	(560)	15 599	(7 000)	350	(4 846)	-	-	-	-	19 432	(5 055)	
	3а 2024 г.	-	-	10 833	-	-	(560)	-	-	-	-	10 833	(560)	
Земельные участки	3а 2025 г.	102 888	-	28	-	-	-	-	-	-	-	102 916	-	
	3а 2024 г.	102 888	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102 888	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	61 875	(1 198)	4 021	-	-	(8 529)	-	-	-	-	65 894	(9 727)	
	3а 2024 г.	4 630	(452)	57 246	-	-	(746)	-	-	-	-	61 876	(1 198)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	16 516	(2 042)	83 675	(3 766)	1 991	(5 124)	-	-	96 425	(5 175)	
	3а 2024 г.	2 738	(222)	13 778	-	-	(1 820)	-	-	16 516	(2 042)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	26 361	-	-	(732)	-	-	26 361	(732)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	3а 2025 г.	16 516	-	57 314	(3 766)	-	(4 443)	-	-	70 064	(4 443)	
	3а 2024 г.	2 738	(222)	13 777	-	-	(1 820)	-	-	16 516	(2 042)	

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	706 444	546 313	222 841
в том числе:			
Здания	61 954	55 046	57 572
Сооружения	104 544	108 034	11 520
Машины и оборудование (кроме офисного)	403 781	297 808	147 055
Транспортные средства	79 999	24 749	2 516
Другие виды основных средств	56 166	60 677	4 178
Неамортизируемые основные средства - всего	102 916	102 888	102 888
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	31 450	-	37 890	31 450	-	-	-	-	37 890	-
	За 2024 г.	-	-	31 450	-	-	-	-	-	31 450	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	31 450	-	-	-	-	-	-	-	37 890	-
	За 2024 г.	-	-	31 450	31 450	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 450	-	37 890	31 450	-	-	-	-	37 890	-
	За 2024 г.	-	-	31 450	-	-	-	-	-	31 450	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	334 886	-	9 782 801	(9 650 496)	-	-	X	X	467 191	-
	За 2024 г.	213 938	-	11 670 327	11 549 379	-	-	X	X	334 886	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	94 338	-	4 046 819	(4 023 911)	-	-	-	-	117 246	-
	За 2024 г.	136 166	-	3 787 179	(3 829 007)	-	-	-	-	94 338	-
Готовая продукция	За 2025 г.	231 999	-	4 400 430	(4 283 203)	-	-	-	-	349 226	-
	За 2024 г.	77 145	-	3 614 760	(3 459 906)	-	-	-	-	231 999	-
Товары	За 2025 г.	8 548	-	1 335 552	(1 343 382)	-	-	-	-	719	-
	За 2024 г.	627	-	651 898	(643 976)	-	-	-	-	8 549	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 616 490	(3 616 490)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	573 317	-	490 073	-	542 892	-	-	-	520 498	-
	За 2024 г.	33 194	-	568 836	-	(28 713)	-	-	-	573 317	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	74 661	-	36 391	-	(51 885)	-	-	-	59 167	-
	За 2024 г.	20 493	-	69 378	-	(15 210)	-	-	-	74 661	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	492 638	-	450 223	-	(485 038)	-	-	-	457 823	-
	За 2024 г.	12	-	492 638	-	(12)	-	-	-	492 638	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	60	-	-	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	51	-	-	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	6 018	-	3 300	-	(5 969)	-	-	-	3 349	-
	За 2024 г.	12 689	-	6 820	-	(13 491)	-	-	-	6 018	-
Итого	За 2025 г.	573 317	-	490 073	-	542 892	-	-	X	520 498	-
	За 2024 г.	33 194	-	568 836	-	(28 713)	-	-	X	573 317	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	358 385	50 791	-	-	-	407 813	816 989
	За 2024 г.	131 510	301 155	-	(74 280)	-	-	358 385
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 313	50 791	-	-	-	(111)	52 993
	За 2024 г.	508	1 805	-	-	-	-	2 313
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	355 972	-	-	-	-	407 924	763 896
	За 2024 г.	130 902	299 350	-	(74 280)	-	-	355 972
Долгосрочные займы	За 2025 г.	100	-	-	-	-	-	100
	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	100
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 284 144	1 088 873	161 036	(898 525)	-	(407 924)	1 227 604
	За 2024 г.	371 966	1 162 454	74 489	(324 765)	-	-	1 284 144
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	553 984	253 242	-	(546 183)	-	-	261 043
	За 2024 г.	230 140	520 854	-	(197 010)	-	-	553 984
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	104 379	795 023	-	(104 371)	-	-	795 031
	За 2024 г.	92 733	80 551	-	(68 905)	-	-	104 379
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	609 268	-	-	(84 400)	-	(407 924)	116 944
	За 2024 г.	44 079	525 000	74 488	(34 299)	-	-	609 268
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	161 036	(147 058)	-	-	13 978
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 667	1 008	-	(4 667)	-	-	1 008
	За 2024 г.	2 705	2 966	1	(1 005)	-	-	4 667
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	155	-	-	-	-	155
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2 338	-	-	-	-	2 338
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	2 491	-	-	-	-	2 491
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	22	-	-	-	-	22
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	11 846	3 305	-	(11 846)	-	-	3 305
	За 2024 г.	2 309	33 083	-	(23 546)	-	-	11 846
Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	31 289	-	-	-	-	31 289
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 642 529	1 139 664	161 036	(898 525)	-	X	2 044 593
	За 2024 г.	503 476	1 463 609	74 489	(399 045)	-	X	1 642 529

**8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

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

**8.3. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 961	8 009	6 133	-	4 837
	За 2024 г.	1 009	4 744	2 792	-	2 961
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 961	8 009	6 133	-	4 837
	За 2024 г.	1 009	4 744	2 792	-	2 961

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	657 669	92 554	82 375
в том числе:			
Залог за ШИВАР ООО	657 669	92 554	82 375

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 339 621	3 824 707
Затраты на оплату труда	85 696	54 542
Отчисления на социальные нужды	23 053	11 351
Амортизация	90 688	36 665
Прочие затраты	391 026	408 199
Итого по элементам	5 930 084	4 335 464
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(109 397)	(162 776)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 820 687	4 172 688

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

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

## ООО «ШИВАР»

### ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ШИВАР» по состоянию на 31.12.2025г. и за 2025 г., составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской Отчетности включаются: Бухгалтерский Баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все числовые показатели, содержащиеся в настоящей Пояснительной записке, приведены в тысячах рублях, если в тексте не указано иное.

В соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

##### 1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ШИВАР».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ШИВАР».

Организационно - правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Юридический и фактический адрес: 248926, РФ, Калужская область, город Калуга, пер. Аэропортовский, д. 49, помещ. 18, строение 1Б.

Почтовый адрес: 248000, Калужская область, город Калуга, бокс № К65.

Телефон: 8 (920) 098-08-97.

Адрес электронной почты: rko(a)shivar.ru.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 4029066097.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 122400006680 от 16.08.2022 г.

Предприятие зарегистрировано в качестве налогоплательщика в МР ИФНС России № 7 по Калужской области, № 4029.

##### 1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности: 10.41 производство масел и жиров.

Общество имеет лицензию на пользование недрами (разведка и добыча подземных вод) - серия ГМБ № 025215 тип ВЭ от 26.06.2024 г. со сроком действия до 01.01.2040 г.

##### 1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала

Уставный капитал на отчетную дату составляет 100 тыс. руб., оплачен полностью. Изменений в уставном капитале не производилось.

##### 1.4. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, зарегистрированные по адресу:

- РФ, Тамбовская область, Мичуринский м. р-н, Кочетовский сельсовет с. п., Кочетовка с., Заводская ул., д. 1 и состоящее на учете в УФНС России по Тамбовской области (Территориально-обособленное рабочее место № 7 УФНС России по Тамбовской области, 6800);
- РФ, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Антонова-Овсеенко, д.31.

### **1.5. Сведения о численности сотрудников**

Среднесписочная численность работников Предприятия составила: за 2025г. - 113 человек; за 2024г. – 68 человек.

### **1.6. Сведения о органах управления и контроля**

Органами управления ООО «ШИВАР» являются: Генеральный директор (единоличный исполнительный орган). В соответствии со ст. 4.1 Устава ООО «ШИВАР» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Общее собрание участников Общества может быть очередным или внеочередным.

Шиваршинов Сергей Владимирович, вступил в должность генерального директора Общества на основании Решения № 1 единственного учредителя от 16.08.2022 г. В соответствии со ст. 4.26 Устава ООО «ШИВАР» срок генеральный директор избран на неопределенный срок.

Генеральный директор подотчетен общему собранию участников Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 4.30 Устава Общества.

В отчетном периоде - с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. руководитель ООО «ШИВАР» - генеральный директор Шиваршинов Сергей Владимирович.

Обязанности главного бухгалтера за период с 01.01.2025 г. 09.03.2025г. исполнял Шиваршинов Сергей Владимирович, с 10.03.2025г. по 31.12.2025г. – главный бухгалтер Корнеева Наталья Александровна.

### **1.7. Сведения об аудиторе общества**

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. подлежит обязательному аудиту. Аудитор общества - Аудиторская фирма ООО «Баланс-Аудит».

Место нахождения, почтовый адрес: 248016, г. Калуга, ул.К.Либкнехта, д.18 оф.222, телефон 8(4842) 55-78-69, 8-910-910-09-38, 8-910-910-09-39

ИНН 4029017741, КПП 402901001, электронный адрес: balansaudit127@ya.ru.

Аудиторская фирма «Баланс-Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 27 декабря 2019 года (протокол № 423) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 27 декабря 2019 г. за основным регистрационным номером записи 11906110732 (Свидетельство о членстве № 14744 от 27.12.2019 г.).

### **1.8. Сведения об аффилированных лицах**

ООО «ШИВАР» не имеет дочерних и зависимых хозяйственных обществ.

Связанной стороной является единственный учредитель Шиваршинов Сергей Владимирович.

Аффилированным лицом является единственный учредитель Шиваршинов Сергей Владимирович.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывная деятельность, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

### 2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

При оценке существенности показателей баланса, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой составляет не менее 5 (пяти) процентов от валюты баланса. При оценке существенности показателей отчета о финансовых результатах, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой составляет не менее 10 (десяти) процентов от выручки.

Предприятие последовательно в течение всего отчетного периода применяло следующие основные учетные принципы:

- в качестве объектов основных средств для целей бухгалтерского учета Обществом учитывается актив, соответствующий требованиям пунктов 4, 5 и 6 ФОБУ 6/2020 «Учет основных средств», стоимостью свыше 100 000 руб.; амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение, включая транспортно-заготовительные расходы;
- готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости; при отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
- задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками. Кредиторская задолженность отражается с учетом налога на добавленную стоимость (НДС), за исключением НДС с авансов полученных отраженных на счете 76 АВ;
- кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов; начисленные суммы процентов учитываются обособлено;
- распределение общих прямых затрат между видами готовой продукции (работ, услуг), осуществляется пропорционально сумме всех прямых затратам по конкретной готовой продукции (работ, услуг);
- общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»; сумма данных расходов отдельно отражается по строке 1220 «Отчета о финансовых результатах»;
- расходы на продажу готовой продукции (транспортные расходы и прочие расходы) отражаются по дебету счета 44 «Расходы на продажу»; вся сумма расходов включается в управленческие расходы и списывается в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу». Сумма данных

расходов отдельно отражается по строке 2210 «Отчета о финансовых результатах»;

- пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату;

- выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере реализации продукции (товаров, работ, услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных обязательных платежей.

- величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете; информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Существенных изменений в учетной политике на 2025 год не предусмотрено.

### **3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

#### **3.1. Основные средства**

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течении отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе 2 «Основные средства».

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов» (п. 44 ФСБУ 6/2020). В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, с учетом изменения критерий в соответствии с ФСБУ № 6/2020.

Переоценка основных средств не производится. Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». По результатам такой оценки на 31.12.2025г. не было выявлено признаков обесценения основных средств.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Балансовая стоимость собственных основных средств на 31.12.2025 г. составляет 859 044 тыс. руб., начисленная амортизация на конец года составила 140 934 тыс. руб. Остаточная стоимость – 718 110 тыс. руб. На балансе Общества числятся объекты основных средств, которые не амортизируются, а именно 5 земельных участков. Балансовая стоимость не амортизируемых объектов составила 102 916 тыс. руб.

В течение 2025года остаточная стоимость выбывших основных средств составила 8 285 тыс. руб.

#### **3.2. Финансовые вложения**

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе 3 «Финансовые вложения».

Сумма обязательствам по выданным другим юридическим лицам займам на 31.12.2025г. составила 37 890 тыс. руб.

#### **3.3. Запасы**

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической

себестоимости и обесценивания на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе 4 «Запасы».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, поскольку Общество не имело активов, потерявших свои потребительские свойства.

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

Отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации.

### **3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В течение 2025 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях, а также размещала депозиты со сроком размещения до 3 месяцев. В течение 2025 года организация осуществляла расчеты в иностранной валюте.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025г:

- расчетные счета – 942 тыс. руб.;
- валютные счета – 83 тыс. руб.;
- депозитные счета сроком до 90 дней – 46 050 тыс. руб.

### **3.5. Дебиторская задолженность**

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 5 «Дебиторская задолженность».

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. По состоянию на отчетную дату просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Вся задолженность является краткосрочной.

### **3.6. Кредиторская задолженность**

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 8 «Обязательства».

### **3.7. Кредиты и займы**

В составе заемных средств отражены обязательства по кредитам, полученным от ПАО ВТБ. Сумма обязательств по состоянию на 31.12.2024г. – 965 240 тыс.руб., на 31.12.2025г. – 880 840 тыс. руб.

Сумма обязательств по процентам по состоянию на 31.12.2025г. составила 13 978 тыс. руб. Обязательства являются текущими (за декабрь 2025г.).

Сумма обязательств по процентам, включенных в прочие расходы по стр. 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2025г. составила 157 903 тыс. руб.

### **3.8. Выручка**

Выручка от реализации за 2025г. составила 5 765 175 тыс. руб. Структура доходов от обычных видов деятельности:

- от реализации масел растительных и продукции их переработки собственного производства - 4 346 611 тыс. руб.;
- от оптовой торговли маслами растительными и продукцией их переработки – 1 117 267

тыс. руб.;

- от оптовой торговли сельскохозяйственной продукцией – 286 264 тыс. руб.;
- от прочей реализации – 15 033 тыс. руб.

Общество в 2025 г. году не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

### **3.9. Расходы от обычных видов деятельности**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты».

### **3.10. Прочие доходы и расходы**

Сумма прочих доходов в 2025г. составила 19 975 тыс. руб. В составе прочих доходов учтены:

- доходы от сдачи имущества в аренду – 10 605 тыс. руб.;
- доходы от реализации внеоборотных активов – 3 030 тыс. руб.;
- доходы от реализации иного имущества, услуг – 5 064 руб.;
- иная операционная деятельность – 1 081 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 195 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2025г. составила 23 082 тыс. руб. В составе прочих расходов учтены:

- убытки от ликвидации внеоборотных активов – 871 тыс. руб.;
- реализация иного имущества – 9 тыс. руб.;
- иная операционная деятельность – 22 202 тыс. руб.

### **3.11. Оценочные обязательства**

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода Оценочных обязательств приведены в табличной части пояснений в разделе 7 «Оценочные обязательства».

В качестве «Оценочных обязательств» в учете Общество в 2025 году отражено оценочное обязательство по неиспользованным отпускам. Ожидается, что оценочное обязательство в сумме 4 837 тыс. руб. будет использовано в течение 12 месяцев после отчетной даты

### **3.12. Налог на прибыль**

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

- применяемая ставка 25%;
- убыток до налогообложения в 2025г. составил 210 676 тыс. руб.;
- текущий налог на прибыль равен нулю;
- отложенный налог на прибыль – 50 745 тыс. руб.

Основной причиной различия величины бухгалтерской и налоговой прибыли является наличие временных разниц в связи с различиями в порядке признания расходов по лизинговым договорам и арендным обязательствам, различиями в формировании резерва по отпускам в бухгалтерском и налоговом учете.

В Бухгалтерском балансе отражается сальдированная сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

### **3.13. Капитал**

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала,

который входит в состав годовой бухгалтерской отчетности.

Уставный капитал ООО «ШИВАР» на 31.12.2024 г. составляет 100 тыс. руб. В отчетном периоде уставный капитал не изменился.

По состоянию на 31.12.2025г. чистые активы Общества имеют отрицательную величину и составляют 12 251 тыс. руб.

### **3.14. Аренда (арендатор)**

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В 2025 году произошло увеличение стоимости арендованного имущества: в связи изменениями условий денежного обязательства (графика лизинговых платежей) - на 275 тыс. руб.; в связи с заключением новых договоров лизинга – на 4 577 тыс. руб.; в связи с признанием прав пользования активами по имуществу, полученному в аренду на срок более 12 месяцев – на 78 846 тыс. руб.

Обязательство по аренде отражается в разделе 4 и 5 бухгалтерского баланса в строках 1450 «Прочие обязательства» и 1520 «Кредиторская задолженность» в зависимости от сроков погашения. Величина обязательства по аренде отражается по приведенной стоимости арендных платежей без НДС и уменьшена на сумму аванса.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды, отсутствуют.

## **4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

### **4.1. Информация о бенефициарном владельце**

Бенефициарный владелец Общества – Генеральный директор ООО «ШИВАР» Шиваршинов Сергей Владимирович. Резидентство – Российская Федерация, ИНН 770507708605. Доля участия – 100%.

### **4.2. Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу**

В 2025г. краткосрочное вознаграждения основному управленческому персоналу выплачено в сумме 3 524 тыс. руб. Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончанию трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

## **5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ**

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

## **6. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно

влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности. Основными из них являются: изменение процентных ставок по полученным займам, риск ликвидности.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

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 несущественные.

Валютный риск минимален, в связи с незначительной суммой задолженности, выраженной в иностранной валюте.

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны его покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью. В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм.

По состоянию на отчетную дату предприятие пользуется кредитными средствами ПАО Банк ВТБ. Погашение основного долга и причитающихся процентов предприятие осуществляет своевременно и в полном объеме, просроченной задолженности не имеет. Предприятие имеет положительную кредитную историю.

Процедуры правового характера. Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## **7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество подтверждает способность продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

## **8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями

ПБУ 7/98.

## 9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в течение отчетного года не получала государственную помощь.

## 10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

## 11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом не принималось решений о прекращении какого-либо вида экономической деятельности.

Генеральный директор ООО «ШИВАР»



С.В. Шиваршинов

