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

Общество с ограниченной ответственностью «МИДЕМ»
Сокращенное наименование – ООО «МИДЕМ»
ИНН 9402011369 КПП 940201001
ОГРНИП 1229400080623
Дата государственной регистрации – 08.10.2021
Юридический адрес –291020, Луганская Народная Республика, г.о. город Луганск, г. Луганск, ул. Руднева, д.58Ж

1. Общая информация об организации

1.1. ООО «МИДЕМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» , имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.2. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 39 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация – директор	1 человек
Администрация –главный бухгалтер	1 человек
Администрация- менеджер по закупкам	1 человек
Администрация – бухгалтер	1 человек
Администрация – начальник отдела (в торговле)	1 человек
Администрация – начальник отдела (материально-технического снабжения)	1 человек
Склад – начальник складского хозяйства	1 человек
Склад – кладовщик	1 человек
Склад – комплектовщик товаров	4 человека
Склад – водитель автомобиля	1 человек
Склад – оператор компьютерного набора	3 человека
Склад – торговый представитель РФ	2 человека
Склад - сторож	2 человека
Производственный цех – начальник цеха	1 человек
Производственный цех- технолог	1 человек
Производственный цех- обработчик рыбы	11 человек
Производственный цех - грузчик	1 человек
Производственный цех – оператор коптильной установки	1 человек
Обособленное подразделение ООО «МИДЕМ» склад 44 – заведующий складом	1 человек
Обособленное подразделение ООО «МИДЕМ» склад 44- кассир (оператор)	1 человек
Обособленное подразделение ООО «МИДЕМ» склад 44 – комплектовщик товаров	2 человека

Пенсионеров- 3 человека, инвалидов- 1 человек (инвалид 3 группы инвалидности).

- 1.3. У предприятия есть обособленное подразделение : ООО «МИДЕМ» склад 44, расположенное по адресу: 291020, Луганская Народная Республика, г.о. город Луганск, г. Луганск, ул. Лутугинская,

д.133. Основным видом деятельности Обособленного подразделения является Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

1.4. Уставный капитал составляет 132 800,00 руб. Участниками является:

- Н.В.Селиванов с долей 50 процентов;
- Н.В.Мищан с долей 50 процентов.

1.5. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная
- Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы
- Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков
- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
- Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.6. Система налогообложения – общая система налогообложения (ОСНО), плательщик налога на прибыль на общих основаниях

1.7. Расчетный счет –40702810909400310054 в ПАО «Банк ПСБ» г.Ярославль БИК 044525555

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.В.Гинкул (приказ № 110-ОК от 13.11.2025г.).

Главный бухгалтер – С.М.Уланова, (приказ № 20-ОК от 02.05.2024г.)

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1СБухгалтерия 8», редакция 3.0. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствие с законодательство Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ (Федеральный закон № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», федеральные стандарты бухгалтерского учета, в т.ч ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «МИДЕМ» утверждена приказом директора Лозинского Ю.А. № 12 от 30.12.2023г.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положения по бухгалтерскому учету:

-ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,

-ПБУ 8/2010 « Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,

-ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»,

-ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»,

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного периода, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п.п.9,14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допустимые к применению главой 3 ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по методу начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.6 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Нематериальные активы

Предприятие применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п.3 ФСБУ 14.Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило. Переоценка нематериальных активов не производится. Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п.22 ПБУ 14/07).

Предприятие не имеет на балансе по состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы, не осуществляло капитальных вложений на приобретение нематериальных активов. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в таблице 3.1.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, не учитываются в составе объектов основных средств, а учитываются в составе материально- производственных запасов на счета 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном

периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышает 10% общей суммы затрат предприятия.

Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств с первого числа следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качества права пользования активом и не признает обязательство по аренде без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренныеп.4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренныеп.3 ФСБУ 6.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- сервер в сборе , первоначальная стоимость 156 333,33 рублей (без НДС), дата ввода в эксплуатацию – 1.07.2023г. За 2024 год начислена амортизация – 31 266,67 рублей, за 2025 год – 31 266,66 руб.;

- транспортное средство 2824 NE белый GAZelle NEXT VIN XU42824NER, первоначальная стоимость – 3 008 333,33 руб., дата ввода в эксплуатацию – 08.11.2024г. За 2024 года начислена амортизация – 62 736,61 руб., за 2025 год – 752 083,32 руб.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в таблице 4.1.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3165	(107)	-	-	-	(784)	-	-	-	-	-	3165	891
	За 2024 г.	157	(13)	3008	-	-	(94)	-	-	-	-	-	3165	(107)
в том числе Здания	За 2025 г.			-	-	-		-	-	-	-	-		
	За 2024 г.			-	-	-		-	-	-	-	-		
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3008	(63)	-	-	-	(752)	-	-	-	-	-	3008	(815)
	За 2024 г.	-	-	3008	-	-	(63)	-	-	-	-	-	3008	(63)
Офисное оборудование	За 2025 г.	157	(44)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	157	(76)
	За 2024 г.	157	(13)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	157	(44)

Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценённая) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2274	3058	144
в том числе: Транспортные средства	2193	2945	-
Неамортизируемые основные средства - всего	81	113	144
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3008	-	-	(3008)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Также предприятие имеет арендованные основные средства, которые отражаются на забалансовом счете 001.
В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качества права пользования активом и не признает обязательство по аренде без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
Структура и движение арендованных основных средств приведены в таблице 4.7

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	9888	9888	9888
Объекты недвижимости , принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

5. Финансовые вложения

За анализируемый период Общество не предоставляло займы, не приобретало паи, акции и не производило иные финансовые вложения.
По строке 1170 баланса отображены прочие внеоборотные активы (расходы будущих периодов).
Структура и движение финансовых вложений приведены в таблице 5.1.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				

		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
В т.ч. паи	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отгрузке запасов покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО – по себестоимости первых по времени приобретения.

Транспортно- заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

-оргтехнику, расходные материалы к ней

-офисную мебель

- канцелярские товары.

Информация и структуре и движении запасов приведены в таблице 6.1.

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.	123377	-	219555	(189390)	-	-	-	-	153542	-
	За 2024 г.	134799	-	239488	(250910)	-	-	-	-	123377	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6856	-	3934	(2244)	-	-	(5187)	-	3357	-
	За 2024 г.	5799	-	6525	(964)	-	-	(4504)	-	6856	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1658	-	-	(65794)	-	-	66721	-	2585	-
	За 2024 г.	3846	-	-	(64938)	-	-	62750	-	1658	-
Товары	За 2025 г.	114863	-	215621	(125878)	-	-	(61532)	-	147600	-
	За 2024 г.	125154	-	226170	(185008)	-	-	(51453)	-	114863	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	8825	(4926)	-	-	(4529)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6793	-	-		(6793)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации и налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, расходы будущих периодов. Долгосрочной дебиторской задолженности в Обществе не было. Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности отображена в таблице 7.1.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

задолженность - всего	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 прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9511	-	10163	-	(7176)	-	-	-	12498	-
	За 2024 г.	24198	-	6616	-	(21303)	-	-	-	9511	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1598	-	3828	-	(1729)	-	-	-	3697	-
	За 2024 г.	10129	-	1983		(10514)	-	-	-	1598	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4704	-	5167	--	(4354)	-	-	-	5517	-
	За 2024 г.	7282	-	4621	-	(7199)	-	-	-	4704	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	166	-	40	-	-	-	-	-	206	-
	За 2024 г.	166	-	-	-	-	-	-	-	166	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1119	-	(319)	-	-	-	800	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2757	-	-	-	(700)	-	-	-	2057	-
	За 2024 г.	2776	-	-	-	(19)	-	-	-	2757	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	274	-	-	-	(62)	-	-	-	212	-
	За 2024 г.	3845	-	-	-	(3571)	-	-	-	274	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	12	-	9	-	(12)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.										-
	За 2024 г.										-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9511	-	10163	-	(7176)	-	-	X	12498	-
	За 2024 г.	24198	-	6616	-	(21303)	-	-	X	9511	-

Просроченной дебиторской задолженностью на предприятия признается задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором.
Информация о наличии и структуре просроченной дебиторской задолженности отображена в таблице 7.2.

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	9214	9214	6302	6302	17412	17412
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3697	3697	1598	1598	10129	10129
Расчеты с покупателями и заказчиками	5517	5517	4704	4704	7283	7283

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в балансе отображены остатки денежных средств организации, находящиеся на расчетном счете в банке предприятия.
В таблице о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ 23/2011, отражаются свернуто:
- платежи поставщикам за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
-поступления от покупателей за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.
Информация и структура денежных потоков отображена в таблице 8.1

8.1. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	227990	297106
в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	226005	288302
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
прочие поступления	4119	1985	8804
Платежи - всего	4120	(253236)	(264923)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(242436)	(264664)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10752)	(7475)
процентов по долговым обязательствам	4123	(23)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(25)	7214
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(25247)	32182

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Платежи - всего	4320	(4789)	(15540)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4089)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(700)	(15540)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(639)	(9790)
Сальдо денежных потоков за период	4400	(25705)	23163
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	28132	4969
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2427	28132
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	180	770
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	180	770
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	180	770
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	4150	5750
в том числе: получение кредитов и займов	4311	4150	5750
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

8. Капитал

По строке 1300 баланса «Капитал» отображена информация капитала предприятия, в который входит уставной капитал , нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) ,выплаченные дивиденды.

Структура и информация об изменении капитала за 2025 год в балансе отображена в таблице 8.1.

Показатель	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	итого
На 31.12.2023г.	**133**	-	-	-	-	**158372**	**158505**
Корректировка в связи с изменением учетной политики	-	-	-	-	-	-	-
Исправлением ошибок	-	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2023г. после корректировки	**133**	-	-	-	-	**158372**	**158505**
За 2024 год							
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-	-	2633	2633
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения всего	-	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2024г.	**133**	-	-	-	-	**161007**	**161140**
Корректировка в связи с изменением учетной политики	-	-	-	-	-	-	-
Исправлением ошибок	-	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2024 после корректировки	**133**	-	-	-	-	**161007**	**161140**
За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-	-	**3199**	**3199**
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	-	-	-	-	-	(4700)	(4700)
Реорганизация юридического лица	-	-	-			-	-
Иные изменения всего	-	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2025г.	**133**	-	-	-	-	**159506**	**159639**

Чистые активы организации на 31.12.2025 года намного превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

По состоянию на 31.12.2025г. собственный капитал организации равнялся 159 639,0 тыс.рублей, в течение анализируемого периода наблюдалось незначительное уменьшение собственного капитала в связи с уменьшением

размера нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) из-за выплаты дивидендов учредителям предприятия (4700,0 тыс.руб.).

9. Обязательства

Долгосрочных обязательств у предприятия в 2025 году не было. В 2024 году возвращены долгосрочные займы, предоставленные в 2023 году от ООО «Опттторг» (ИНН9402007588) на сумму 3790 тыс.рублей и ООО «МИДЕМ-АГРО» (ИНН 9402005118) на сумму 6000тыс.рублей.

Информация по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» в балансе отображена в таблице 9.1

В строку «Краткосрочные займы» в 2025 году включены получение займа у ООО «Опттторг» (ИНН9402007588), по договору № № 06/06/2025 от 06.06.2025г. на сумму 700 тыс.руб., договору займа № 09/12/2025 от 09.12.2025г. на сумму 1450 тыс.руб., договору займа № 10/12/2025 от 10.12.2025г. на сумму 2000 тыс.руб.

9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9790	-	-	(9790)	-	-	-
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 прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9790	-	-	(9790)	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13252	21003	-	(18650)	-	-	15605
	За 2024 г.	9030	19818	-	(15596)	-	-	13252
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11625	18357	-	(18196)	-	-	11786
	За 2024 г.	7155	18916	-	(14446)	-	-	11625
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1091	11	-	(1092)	-	-	10
	За 2024 г.	84	1091	-	(84)	-	-	1091
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	3450	-	-	-	-	3450
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	40	-	-	-	-	40
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	319	(957)	-	638	-	-	-
	За 2024 г.	1637	(254)	-	(1064)	-	-	319
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	--	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	217	102	-	-	-	-	319
	За 2024 г.	154	65	-	(2)	-	-	217
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	--		-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13252	21003	-	(18650)	-	X	15605
	За 2024 г.	18820	19818	-	(25386)	-	X	13252

9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	11786	10946	6297
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11776	9855	6211
Расчеты с покупателями и заказчиками	10	1091	86

9.3. 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Инвентаризация

Инвентаризация в 2025 году проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа директора № 62ПП от 17.11.2025г., а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (переоценка, уценка, списание товаров и прочее). Объекты инвентаризации и сроки проведения отображены в таблице.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	-
Касса	30.12.2025	-
Банковские счета	30.12.2025	-
Расчеты с контрагентами	30.12.2025	-
НДС по приобретенным ценностям	30.12.2025	-
Запасы	28-30.12.2025	-
Расходы будущих периодов	30.12.2025	-
Прочие счета б/учета (недостачи и потери от порчи ценностей)	30.12.2025	-
Забалансовые счета	30.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

11. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Основные финансовые результаты деятельности Общества за 2025 год приведены ниже в таблице.

Показатель	Значение показателя, тыс.руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс.руб.
	2024г.	2025г.	Тыс. руб.	%	
Выручка	288345	232271	-56074	-19,4	260308
Расходы по обычным видам деятельности	286973	226426	-60547	-21,1	256700
Прибыль (убыток) от продаж	1372	5845	+4473	+4,3 раза	3609
Прочие расходы и доходы, кроме % к уплате	1919	-1517	-3436	-	201
Проценты к уплате	-	63	+63	-	32
Налог на прибыль	-658	-1066	-408	-	-862
Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	2633	3199	+566	+21,5	2916

Из отчета следует, что в течение 2025 года Общество получило прибыль от продаж в размере 5845 тыс.руб., что равняется 2,5% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 4473 тыс.руб. или в 4,3 раза.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 56074 и 60547 тыс.руб. соответственно). Причем в % отношении изменение расходов(-21,1%) опережает изменение выручки(-19,4%).

Кроме того в отчете о финансовых результатах отображается увеличение значений по строке 2350 «Прочие расходы» на 858 тыс.руб. (97,8%) по сравнению с аналогичным прошлым периодом. В этой сроке отображены банковские услуги, расходы на передачу товара на утилизацию в связи с окончанием срока реализации и годности.

Структура расходов по обычным видам деятельности по статьям затрат представлена в таблице ниже. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Показатель	2024 год,тыс.руб	2025 год,тыс.руб	Изменение показателя,тыс.руб.	Изменение показателя, %
Затраты на оплату труда	8814	12541	+3727	+42,2
Отчисления на социальные нужды	2365	3609	+1244	+52,6
Амортизация	94	784	+699	+734,0
Материальные затраты	249859	186855	-63004	-25,2
Прочие затраты	25841	22637	-3204	-12,4
Итого по элементам	286973	226426	-60547	-21,1
Итого по расходам по обычным видам деятельности	**286973**	**226426**	**-60547**	**-21,1**

За 2025 год Общество получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех представленных в таблице ниже показателей рентабельности.

Показатель рентабельности	Значение показателя (в % или в копейках с руб.)		Изменение показателя	
	2024г.	2025г.	Коп.	%
Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки), нормальное значение для данной отрасли: 4% и более	0,5	2,5	+2	+5,3 раза
Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки), нормальное значение для данной отрасли: 2% и более	0,9	1,4	+0,5	+50,8
Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж до уплаты налогов и процентов в каждом рубле выручки)	1,1	1,9	+0,8	+63,3

Представленные в таблице показатели рентабельности за период с 01.01.2025 по 31.12.2025г. имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности Общества.

Прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 2,5% от полученной выручки. Однако имеет место рост рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчетному (+2%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов и налогообложения к выручке организации, за последний год составил 1,9%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 1,9 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Далее в таблице представлены три основные показатели, характеризующие рентабельность использования вложенного в деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя,%
Рентабельность собственного капитала(отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала)	2
Рентабельность активов (отношение чистой прибыли к средней стоимости активов)	1,8
Прибыль на задействованный капитал (отношение прибыли до уплаты процентов и налогов к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам)	2,7

Каждый рубль собственного капитала организации принес 0,02 руб. чистой прибыли.

За последний год значение рентабельности активов (1,8%) можно охарактеризовать как вполне соответствующее нормальному.

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «МИДЕМ» не принадлежит к группе компаний.

13. Способ раскрытия информации о госпомощи

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

14. Выводы

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Анализ финансовой устойчивости Общества и ликвидности приведен в таблице ниже.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя
	31.12.2024	31.12.2025	
Коэффициент автономии (отношением собственного капитала к общей сумме капитала)	0,92	0,91	-0,01
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (отношение собственных оборотных средств к оборотным активам)	0,92	0,91	-0,01
Коэффициент покрытия инвестиций (отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала)	0,92	0,91	-0,01
Коэффициент маневренности собственного капитала (отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств)	0,98	0,99	+0,01
Коэффициент краткосрочной задолженности (отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности)	1	1	-

Коэффициент автономии организации на 31.12.2025г. составил 0,91. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Общество очень осторожно относится к привлечению заемных денежных средств, коэффициент автономии за весь анализируемый период незначительно уменьшился (-0,01).

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами по состоянию на 31.12.2025г. составил 0,91, это несущественно (-0,01) отличается от коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, что демонстрирует вполне хорошее значение.

Коэффициент покрытия инвестиций за весь анализируемый период несущественно уменьшился до 0,91. Значение коэффициента на 31.12.2025г. вполне соответствует норме.

Коэффициент краткосрочной задолженности Общество показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя
	31.12.2024	31.12.2025	
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	12,93	11,08	-1,85
Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0	0	-
Коэффициент абсолютной ликвидности	0	0	-

Коэффициент текущей ликвидности соответствует норме. При этом за весь анализируемый период коэффициент снизился на -1,85.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 0,9. В данном случае его значение составило 0. Это говорит о недостатке у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

Ниже нормы оказался коэффициент абсолютной ликвидности (0 при норме 0,15).При этом с начала периода коэффициент абсолютной ликвидности остался неизменным.

С очень хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности Общества характеризуют следующие показатели:

-коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31.12.2025г. демонстрируют вполне соответствующее нормальному значение – 0913;

-коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;

-рост рентабельности продаж (+2 % от рентабельности 0,5% за аналогичный период года, предшествующего отчетному);

-коэффициент покрытия инвестиций имеет хорошее значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 91% от общего капитала организации);

-абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;

- за последний год получена прибыль от продаж (5845 тыс.руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+4473 тыс.руб.);

-чистая прибыль за 2025 год составила 3199 тыс.руб. (+566 тыс.руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);

- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложению на рубль выручки организации (+0,8 коп. к 1,1 коп. с рубля выручки за аналогичный период прошлого года (01.01-31.12.2024г.)).

С хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности Общества характеризуют следующие показатели:

-доля собственного капитала высока (91%);

-чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение величины чистых активов;

-изменение собственного капитала практически соответствует общему изменению активов организации.

Однако есть и неудовлетворительные результаты деятельности организации за анализируемый период:

- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности существенно ниже нормативного значения;

- существенно ниже нормы коэффициент абсолютной ликвидности;

- соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения – на границе норматива;

-низкая рентабельность активов (1,8% за 2025 год).

Как следует из приведенного анализа, основные финансовые показатели Общества укладываются в нормативные значения или близки к нему, что говорит об удовлетворительном финансовом положении Общества.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска, дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство Общества несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленные сроки.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, обстановке в Республике, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Предприятие успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательства, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками, не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. Организация с подобными финансовыми показателями имеют хорошие возможности для расширения своей деятельности за счет привлечения кредитных ресурсов, привлечения новых клиентов и расширения сфер деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

Директор _____ Гинкул А.В.

Главный бухгалтер _____ Уланова С.М.