

Пояснения
к годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности
ООО «СДК ГРУПП»
За 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «СДК ГРУПП»
ОГРН	ОГРН 1162371050291
ИНН/КПП	ИНН 2371001904, КПП 231201001
Юридический и фактический адрес организации	350059, Краснодарский край, г Краснодар, ул Уральская, д. 75, к. 1, помещ. 10297
Основной вид деятельности по ОКВЭД	16.23 Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий
Дата создания организации	31.03.2016
Размер уставного капитала	10000 (Десять тысяч) рублей
Исполнительный орган	Генеральный директор - Решение учредителя № 1 от 19.05.2025. (Приказ № 1 от 19.05.2025 «О вступлении в должность директора Общества»),
Учредитель	Аксанов Александр Александрович, Размер доли (в процентах) 100,00
Аффилированные лица	п.10.1 пояснений
Расчетные счета	- КБ Кубань Кредит – рублевый, евро, доллар, юани - ПАО Сбербанк – рублевый; - ЮЖНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК-рублевый; - Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), рублевый, юани;

ООО «СДК ГРУПП» имеет одно обособленное подразделение:

- Обособленное подразделение в г. Краснодар (Россия, 350037, РФ, г. Краснодар Ленина х., промзона, а/я 2334), уведомление о постановке на учет ИФНС России №5 по г. Краснодару от 06.02.2017г.

В составе учредителей изменений в 2025 году не производилось.

Среднегодовая численность сотрудников за отчетный период составила 55 человек.

2. Формирование бухгалтерской отчетности. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

2.1. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ.
 - «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.
 - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждён приказом Минфина России от 07.11.2025 № 159н;
 - ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года № 106н;
 - других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
- учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом № 191-п от 30.12.2022г.,

Бухгалтерский учет ведется с применением программы 1С: 8.3 в редакции 3.1 Бухгалтерия предприятия, учет заработной платы ведется в программе 1С: 8.3 ЗУП в редакции 3.1.

В 2025 году в бухгалтерском учете не осуществлялось исправлений существенных ошибок прошлых отчетных периодов.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

2.2. Информация об учетной политике.

2.2.1. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с требованиями Закона РФ от 06.12.2011 г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет регламентируется учетной политикой Общества, утвержденной Приказом № 400 от 31.12.2023 г. с учетом изменений, внесенных Приказом № 20 от 29.12.2024г.

В качестве Приложений к учетной политике Общества утверждены:

- Рабочий план счетов (Приложение 1),
- Формы первичных учетных документов, разработанные и применяемые организацией (Приложение 2),
- График документооборота (Приложение 3).

Налоговый учет регламентируется учетной политикой Общества, утвержденной Приказом № 400 от 29.12.2023г.

В качестве Приложения к учетной политике для целей налогового учета, утверждены- Формы налоговых регистров (Приложение 1).

2.2.2. Основные элементы учетной политики

2.2.2.1. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные элементы учета основных средств и капитальных вложений:

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в отношении активов которые отвечают признаком основного средства но имеют стоимость не выше 100 тысяч рублей, затраты на приобретение создания таких активов признаются расходами периодов которым они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).
- Стоимость объектов основных средств погашается посредством ежемесячного начисления амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п.32, 35 ФСБУ 6/2020),
- Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости (п. 13, 14 ФСБУ 6/2020).
- Организация начинает и прекращает начисления амортизации объекта основных средств с первого числа месяца следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.
- организация проверяет стоимость основных средств на обесценение (п. 3,38 ФСБУ 6/2020).
- организация выделяет следующие группы основных средств:
 - не инвестиционная недвижимость,
 - инвестиционная недвижимость,
 - машины и оборудование,
 - транспортные средства, производственный хозяйственный инвентарь
- Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости (п. 13-14 ФСБ ФСБУ-6/2020).

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Под капитальными

вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией согласно Приказу Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (с учетом всех последующих изменений и дополнений). В отчетности отражаются в составе строки 1150 «Основные средства».

2.2.2.2. Учет запасов (сырья и материалов, товаров, незавершенного производства) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Основные элементы учета запасов:

- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (п. 2 ФСБУ 5/2019)

- Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку, по доведению запасов до состояния пригодного к использованию в запланированных целях, в том числе расходы по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов), включаются в состав расходов на продажу в том периоде, в котором они понесены. (п.17 ФСБУ 5/2019)

- Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019),

- Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации (п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02),

- Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019),

- Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. (п. 6 ФСБУ 5/2019)

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии, 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. (пп."б" п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

- Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам (п.27 ФСБУ 5/2019)

- Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. (пп.23,24 ФСБУ 5/2019)

- в аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам на сч.43 "Готовая продукция". В качестве учетной цены применяется нормативная (плановая) себестоимость, которая определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.(пп."б" п.27 ФСБУ 5/2019),

- Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер (п.6 ФСБУ 5/2019),

- При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы (пп."а" п.36 ФСБУ 5/2019).

- Резерв под обесценение материалов, товаров, НЗП, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (п.32 ФСБУ 5/2019).

- Резерв под обесценение материалов, товаров, НЗП, готовой продукции создается, когда фактическая себестоимость запасов больше их чистой стоимости продажи. Признаками обесценения могут быть моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта. Чистая стоимость продажи находится как разница между предполагаемой ценой продажи и расходами, связанными с окончанием производства, подготовкой к продаже и непосредственно с самой продажей. Для запасов, используемых в производстве — сырьё, материалы, комплектующие изделия и т. п. за чистую стоимость продажи принимают значение, равное приходящейся на эти запасы доле предполагаемой цены, по которой можно реализовать произведённую продукцию (работы, услуги), в процессе создания которых участвовали указанные запасы. Для отражения операций, связанных с созданием и списанием резерва, в бухгалтерском учёте используется счёт 14 в корреспонденции со счетом 91. В бухгалтерской (финансовой) отчётности стоимость запасов отражается за вычетом резерва под их обесценение.

2.2.2.3. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (абз.2 п.26 ПБУ 19/02).

Резерв под обесценение финансовых вложений создаётся в отношении тех активов, по которым не определяется рыночная стоимость если одновременно присутствуют три признака обесценения финансовых вложений (п. 37 ПБУ 19/02):

- Расчётная стоимость финансового вложения в течение года существенно снижалась.
- На две отчётные даты подряд расчётная стоимость вложения была существенно ниже учётной.
- У компании на отчётную дату нет информации, которая даёт основание полагать, что расчётная стоимость финансового вложения в будущем будет расти.

Сумма резерва под обесценение финансовых вложений будет равна разнице между их учётной и расчётной стоимостью.

Проверку на обесценение проводится не реже раза в год на 31 декабря при наличии признаков обесценения.

2.2.2.4. Учет Резерва по сомнительным долгам ведется в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (пп 6,35,50 ПБУ 4/99),

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В организации используется экспертный способ создания резерва. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз.4 п.70 ПБУ N 34н от 29.07.1998г. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

2.2.2.5. Учет заемных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по выданным векселям признаются по мере их начисления, дисконт - на дату предъявления векселя к погашению. (абз. 2 п. 15 ПБУ 15/2008),

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

2.2.2.6. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.:

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02).

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета и формируется регламентной операцией Расчет налога на прибыль по счету 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в корреспонденции со счетом 99.02.Т «Текущий налог на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

Уплата авансовых платежей и сумм налога, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов РФ, производится по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений. По месту нахождения обособленных подразделений налог (авансовый платеж) уплачивается исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества.

2.2.2.7. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Организация в учетной политике для целей бухучета на отчетный год прописала следующий порядок расчета резерва на оплату отпусков:

1. Порядок расчета Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца.

2. Организацией применяется МСФО (метод обязательств):

3. Ежемесячно рассчитывает сумму исходя из среднего заработка и дней неиспользованного отпуска (включая взносы).

2.2.2.8. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) ТМЦ и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода ТМЦ, переходит на следующий месяц. Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных ТМЦ (абз.2 п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44) п.61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования. (п.п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", п.п.8, 13 Толкования Р112"Участие организации в договорах страхования в качестве страхователя").

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов. (пп.13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, пп.7, 10.2 ПБУ 9/99).

2.2.2.9. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится. (п.п.4,5,6 ПБУ 3/2006).

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса. (п.7 ПБУ 3/2006).

2.2.2.10. Порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности показателей:

- Отражаются свёрнуто: Реализация и ликвидация внеоборотных активов; Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг; Курсовые разницы; Прочие внереализационные доходы и расходы.

2.3. Существенные показатели Бухгалтерского Баланса

2.3.1. Информация об основных средствах и капитальных вложениях, учете аренды (строка 1150 баланса)

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Группа учета ОС	По состоянию на 31.12.2024г.			По состоянию на 31.12.2025г.		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	38739	12842	25897	38739	15410	23329
Сооружения	56950	2254	54696	56950	6071	50879
Машины и оборудование (кроме офисного)	66621	52209	14412	66621	55191	11430
Офисное оборудование	2809	2285	524	2809	2518	291
Транспортные средства	47094	17788	29306	47094	27882	19212
Производственный инвентарь	1337	600	737	1337	848	489
Другие виды основных средств	8537	81	8456	8537	1049	7488
Иные незавершенные капитальные вложения	31408		31408	34749		34749
Итого	253495	88059	165436	256836	108969	147867

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

В составе капитальных вложений отражены затраты, связанные с формированием стоимости основных средств и стоимость оборудования к установке.

Вид капитальных вложений	Стоимость тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2024г.	По состоянию на 31.12.2025г.
Стоимость капитальных вложений затраты, связанные с формированием стоимости основных средств (сч.08)	35022	35644
Стоимость оборудования к установке (сч. 07)		2719
Итого	35022	38363

2.3.2. Информация об учете аренды.

В хозяйственной деятельности Общество использует арендованное имущество на основании договоров:

- договоров лизинга с лизинговыми компаниями (ООО «ДЕЛЬТАЛИЗИНГ») (оборудования),

Остаточная стоимость прав пользования арендованным имуществом (сч.01.03 «Арендованное имущество») отражена в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства».

	По состоянию на 31.12.2024г.			По состоянию на 31.12.2025г.		
	Первоначальная стоимость (сч.01.03)	Амортизация (сч.02.03)	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Стоимость прав пользования арендованным имуществом (тыс. руб.)	4923	81	4842	4923	1049	3874

2.3. Информация об учете запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Изменение в структуре запасов по состоянию за 2025г.

Вид запасов	Стоимость тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2024г.	По состоянию на 31.12.2025г.
Материалы (Сч.10)	322628	908795
Товары (Сч.41)	16355	17054
Готовая продукция (сч.43)	-	14230
Расходы на продажу (сч.44)		
Итого	338983	940089

2.4. Финансовые вложения (строка 1170, 1240 бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены займы, предоставленные Обществом в адрес Фадеев Иван Николаевич ИП (Договоры займа 06/06 от 06.06.2024, – 1500 тыс. руб., Договор займа 22/01 от 22.01.2025 –1500 тыс. руб.

Изменение в структуре финансовых вложений за 2025г.

Вид финансовых вложений	Стоимость тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2025г.	По состоянию на 31.12.2024г.
строка 1170 «Финансовые вложения»		
Предоставленные займы	3000	17650
строка 1240 «Финансовые вложения»		
Депозитные счета	51582	-
Итого	54582	17650

2.5. Информация о движении денежных средств (строка 1250 бухгалтерского баланса)

В 2025 году от текущей деятельности поступило 1 106 178 тыс. руб., израсходовано на текущие операции 1 186 694 тыс. руб., в том числе на оплату поставщикам – 1 075 122 тыс. руб., на оплату труда работников – 29 511 тыс. руб. на уплату процентов по долговым обязательствам – 10 653 тыс. руб., прочие – 71 408 тыс. руб.

Поступило денежных средств от осуществления финансовых операций – 258 559 тыс. руб. (получение кредитов и займов). Платежи от осуществления финансовых операций – 180 000 тыс. руб., в том числе в связи с возвратом кредитов и займов – 180 000 тыс. руб., платежи от выплаты дивидендов – 0 тыс. руб.

Информация о наличии и движении денежных средств отражена форме № 4 «Отчет о движении денежных средств».

Информация об изменении структуры денежных средств за 2025 год

	По состоянию на 31.12.2024г.	По состоянию на 31.12.2025г.
50, Касса	0	0
51, Расчетные счета	23	1034
52, Валютные счета	9	2232
55, Специальные счета в банках	4	24285
57, Переводы в пути	0	0
Итого	35	27551

В отчетном периоде Общество осуществляло операции в иностранной валюте.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) составляет 39 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006) составляет на 31.12.2025:

Юань (CNY)- 11,1592; доллар (USD)- 78,2267.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса. (п.7 ПБУ 3/2006).

2.6. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности (строка 1230, 1450, 1520 бухгалтерского баланса)

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров.

2.6.1. Дебиторская задолженность Общества отражена в бухгалтерском балансе по строке 1230 и представлена авансами, выданными поставщикам, расчетами с покупателями, расчетами с бюджетом, расчетами с прочими дебиторами.

Задолженность	тыс. руб.	
	31.12.2024г.	31.12.2025г.
Дебиторская задолженность (строка 1230)	114 460	192 362
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 290	4 666
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	80 835	176 592
Расчеты по налогам и сборам	212	3
Сальдо по ЕНС	-	2 781
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	4
Расчеты с подотчетными лицами	91	419
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 021	12 712
Расходы будущих периодов	2 012	185

Дебиторская задолженность уменьшается на сумму резерва сомнительных долгов, сформированного на отчетные даты. В 2025 году резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

2.6.2. Краткосрочная кредиторская задолженность Общества, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1520 Кредиторская задолженность представлена задолженностью поставщикам, задолженностью перед персоналом, задолженностью перед бюджетом, предоплатой от покупателей, и расчетами с прочими кредиторами.

Долгосрочная кредиторская задолженность Общества, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» и представлена задолженностью по лизинговым договорам, договорам аренды.

Задолженность	31.12.2024г.	31.12.2025г.
Кредиторская задолженность	146 845	758 266
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	119 437	110 977
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 396	628 484
Расчеты по налогам и сборам	160	3 053
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3 337	13 687
Сальдо по ЕНС	558	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	414	1 039
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	14
Расчеты с подотчетными лицами	41	25
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	502	987
Обязательство по аренде	4 012	1 824

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в п. 7 и 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.7. Информация о капитале и чистых активах Общества

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб. (п.7.1. Устава). Уставный капитал Общества сформирована в полном размере. Изменений уставного капитала в течение 2025 года не осуществлялось.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Величина нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025г. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1370 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток» в размере 20 061тыс. руб.

Информация об изменении структуры капитала отражена в Отчёте об изменении капитала.

Статьи Капитала	Остаток на 31.12.2024г.	Остаток на 31.12.2025г.
Уставный капитал	10 000	10 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 292	20 061
Чистые активы	3 302	20 071

Чистые активы Общества составляют на 31.12.2025г. – 20 071тыс. руб., на 31.12.2024г. – 3 302 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 20 224тыс. руб., размер чистых активов превышает размер уставного капитала (10 тыс. руб.), что свидетельствует о стабильном финансовом положении Общества.

2.8. Информация по заемным средствам (строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса)

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

В составе долгосрочных заемных средств по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена задолженность по договору займа процентами б/н от 23.12.2021г., предоставленного участником Общества (сч.67.03 «Долгосрочные займы»), также отражена задолженность по кредитным договорам N2371001904-23-2 от 14.03.2023 и N2371001904-23-4 от 22.03.2023 (сч.67.01 «Долгосрочные кредиты»).

В составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена задолженность по договорам займа (сч.66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») со сроком погашения до 31.12.2026г.

Операции по начислению процентов за пользование заемными средствами отражены в бухгалтерском учете в составе прочих расходов.

Начисленные проценты за пользование заемными средствами отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате» (71 530 тыс. руб.).

2.9. Отложенные налоговые активы и обязательства (строки 1180, 1420 бухгалтерского баланса)

2.9.1. Отложенные налоговые активы (строки 1180 бухгалтерского баланса)

Учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Виды отложенного налогового актива (сч.09)	Остаток на 31.12.2024г.	Изменение за 2025 год		Остаток на 31.12.2025г.
	Дт сч.09	Признано	Погашено	Дт сч.09
Готовая продукция		3 913,79		3 913,79

Кредиторская задолженность		8 233,20		8 233,20
Материалы		79 223,28	0,03	79 223,25
Основные средства		7 076,65	0,08	7 076,57
Оценочные обязательства и резервы	2 975 616,82	222 070,94	2 766 027,52	431 660,24
Расходы будущих периодов		778 170,48	230 086,24	548 084,24
Убыток текущего периода	328 272,00	67 477 758,31	67 806 030,31	
Убытки прошлых лет		2 232 171,19	2 232 171,19	
Арендные обязательства		1 002 929,60	547 052,52	455 877,08
ИТОГО	3 303 888,82	71 811 547,44	73 581 367,89	1 534 068,37

Основная сумма отложенного налогового актива 456 тыс. руб. по арендным обязательствам. Разницы возникли из-за разного учета арендных обязательств в бухгалтерском и налоговом учете. При первоначальном признании обязательств по аренде образуются вычитаемые временные разницы и формируется отложенный налоговый актив. В бухгалтерском учете отражаются арендные и лизинговые обязательства, в налоговом учете лизинговые и арендные платежи включаются в прочие расходы.

По позиции «Расходы будущих периодов» отражено отложенный налоговый актив, сформированный от временной разницы, образованной в результате различных методов учета курсовых разниц по требованиям (обязательствам), стоимость которых выражена в иностранной валюте.

2.9.2. Отложенные налоговые обязательства (строки 1420 бухгалтерского баланса)

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Счет, Наименование счета	Остаток на 31.12.2024г.	Изменение за 2025 год		Остаток на 31.12.2025г.
		Погашено	Признано	
Виды активов и обязательств	Кт сч77			Кт сч77
Кредиторская задолженность			1 371,11	1 371,11
Материалы			21 045,83	21 045,83
Основные средства		242 399,80	1 217 972,58	975 572,78
Оценочные обязательства и резервы	163 908,50	163 908,50		
ИТОГО	163 908,50	406 308,30	1 240 389,52	997 989,72

Основная сумма отложенного налогового обязательства 976 тыс. руб. по основным средствам в аренде и лизинге. Разницы возникли в основном из-за отличия в учете арендных и лизинговых обязательств. Так, при первоначальном признании актива в форме права пользования (ППА) возникают налогооблагаемые временные разницы и формируется отложенное налоговое обязательство.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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.	213 549	(87 978)	-	-	-	(19 942)	-	-	-	-	-	213 549	(107 920)
	3а 2024 г.	181 035	(73 054)	57 529	(25 014)	5 941	(20 866)	-	-	-	-	-	213 549	(87 978)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	38 739	(12 842)	-	-	-	(2 568)	-	-	-	-	-	38 739	(15 410)
	3а 2024 г.	38 739	(10 273)	-	-	-	(2 568)	-	-	-	-	-	38 739	(12 842)
Сооружения	3а 2025 г.	56 950	(2 254)	-	-	-	(3 817)	-	-	-	-	-	56 950	(6 071)
	3а 2024 г.	557	(338)	56 393	-	-	(1 916)	-	-	-	-	-	56 950	(2 254)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	66 621	(52 209)	-	-	-	(2 982)	-	-	-	-	-	66 621	(55 191)
	3а 2024 г.	65 896	(49 168)	725	-	-	(3 041)	-	-	-	-	-	66 621	(52 209)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 809	(2 285)	-	-	-	(233)	-	-	-	-	-	2 809	(2 518)
	3а 2024 г.	2 520	(2 005)	289	-	-	(280)	-	-	-	-	-	2 809	(2 285)
Транспортные средства	3а 2025 г.	47 094	(17 788)	-	-	-	(10 093)	-	-	-	-	-	47 094	(27 881)
	3а 2024 г.	72 108	(10 927)	-	(25 014)	5 941	(12 802)	-	-	-	-	-	47 094	(17 788)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 337	(600)	-	-	-	(248)	-	-	-	-	-	1 337	(848)
	3а 2024 г.	1 215	(343)	121	-	-	(257)	-	-	-	-	-	1 337	(600)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	4 923	(81)	-	-	-	(968)	-	-	4 923	(1 049)
	3а 2024 г.	-	-	4 923	-	-	(81)	-	-	4 923	(81)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 923	(81)	-	-	-	(968)	-	-	4 923	(1 049)
	3а 2024 г.	-	-	4 923	-	-	(81)	-	-	4 923	(81)

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	109 504	130 414	107 981
в том числе:			
Здания	23 329	25 898	28 466
Сооружения	50 879	54 695	219
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 304	19 254	16 727
Офисное оборудование	291	524	515
Транспортные средства	19 213	29 306	61 181
Производственный и хозяйственный инвентарь	489	737	873
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

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.	17 650	-	11 216	(25 866)	-	-	-	-	3 000	-
	За 2024 г.	17 850	-	11 100	(11 300)	-	-	-	-	17 650	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	17 650	-	11 216	(25 866)	-	-	-	-	3 000	-
	За 2024 г.	17 850	-	11 100	(11 300)	-	-	-	-	17 650	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 718 777	(1 667 195)	-	-	-	-	51 582	-
	За 2024 г.	-	-	300	(300)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	1 718 777	(1 667 195)	-	-	-	-	51 582	-
	За 2024 г.	-	-	300	(300)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 650	-	1 729 993	(1 693 061)	-	-	-	-	54 582	-
	За 2024 г.	17 850	-	11 400	(11 600)	-	-	-	-	17 650	-

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.	338 982	-	1 037 444	(436 347)	-	-	X	X	940 079	-
	За 2024 г.	326 728	-	442 635	(430 381)	-	-	X	X	338 982	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	322 628	-	733 647	(439)	-	-	(147 041)	-	908 795	-
	За 2024 г.	316 966	-	230 059	(9 889)	-	-	(214 508)	-	322 628	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	1 086	(271 030)	-	-	284 175	-	14 230	-
	За 2024 г.	-	-	4	(173 345)	-	-	173 341	-	-	-
Товары	За 2025 г.	16 355	-	703	-	-	-	(3)	-	17 054	-
	За 2024 г.	9 762	-	14 708	(8 105)	-	-	(10)	-	16 355	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	302 009	(164 878)	-	-	(137 131)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	197 864	(239 042)	-	-	41 177	-	-	-
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	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	91	-	419	-	(91)	-	-	419	-
	За 2024 г.	-	-	91	-	-	-	-	91	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 012	-	164	-	(1 991)	-	-	185	-
	За 2024 г.	74	-	2 010	-	(72)	-	-	2 012	-
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.	114 460	-	162 108	-	(79 205)	-	X	197 362	-
	За 2024 г.	117 792	-	90 143	-	(93 282)	(194)	X	114 460	-

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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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.	169 645	-	-	(39 884)	-	-	129 761
	За 2024 г.	268 058	-	-	(98 413)	-	-	169 645
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.	109 645	-	-	(39 884)	-	-	69 761
	За 2024 г.	199 558	-	-	(89 913)	-	-	109 645
Долгосрочные займы	За 2025 г.	60 000	-	-	-	-	-	60 000
	За 2024 г.	68 500	-	-	(8 500)	-	-	60 000
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.	472 660	814 513	2	(15 150)	(51 000)	-	1 221 026
	За 2024 г.	426 735	251 605	19	(205 698)	-	-	472 660
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	119 437	32 271	-	(40 730)	-	-	110 977
	За 2024 г.	123 631	25 452	-	(29 646)	-	-	119 437
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 396	628 484	-	(22 396)	-	-	628 484
	За 2024 г.	171 877	17 575	-	(167 056)	-	-	22 396
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	489	317	-	-	-	-	806
	За 2024 г.	-	477	13	-	-	-	489
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13	181	-	(13)	-	-	181
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 012	-	-	(2 188)	-	-	1 824

	За 2024 г.	-	4 012	-	-	-	-	4 012
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	296 296	78 259	-	51 000	(51 000)	-	374 555
	За 2024 г.	117 800	178 496	-	-	-	-	296 296
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	25 507	60 874	-	-	-	-	86 381
	За 2024 г.	622	24 885	-	-	-	-	25 507
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	160	3 119	-	(226)	-	-	3 053
	За 2024 г.	206	(1)	6	(51)	-	-	160
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 337	10 351	-	-	-	-	13 687
	За 2024 г.	12 277	-	-	(8 941)	-	-	3 337
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	558	-	-	(558)	-	-	-
	За 2024 г.	-	558	-	-	-	-	558
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	414	623	2	-	-	-	1 039
	За 2024 г.	321	97	-	(4)	-	-	414
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	14	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	41	21	-	(38)	-	-	25
	За 2024 г.	-	41	-	-	-	-	41
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.	642 305	814 513	2	(55 034)	(51 000)	X	1 350 787
	За 2024 г.	694 793	251 605	19	(304 111)	-	X	642 305

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	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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.	838	2 832	1 941	3	1 727
	За 2024 г.	987	3 331	3 189	290	838
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	2 832	1 941	3	888
	За 2024 г.	987	-	987	-	-

Резерв по оплате отпусков 2024	3а 2025 г.	838	-	-	-	838
	3а 2024 г.	-	3 331	2 203	290	838

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	153 201	227 365
Затраты на оплату труда	32 641	20 507
Отчисления на социальные нужды	8 609	5 030
Амортизация	20 910	20 946
Прочие затраты	252 945	169 845
Итого по элементам	468 307	443 694
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(19 102)	(995)
Итого расходы по обычным видам деятельности	449 205	442 699

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.	-	-	-	-

12. Основные факторы, влияющие на деятельность организации и ее финансовые результаты

За 2025 год выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг составила – 464 273 тыс. руб., в т.ч. по основному виду деятельности – 92 405 тыс. руб.

Себестоимость продаж	- 435 920 тыс. руб.,
Коммерческие расходы	- 3 тыс. руб.,
Управленческие расходы	- 13 282 тыс. руб.,
Прибыль (убыток) от продаж	- 15 068 тыс. руб.,
Проценты к получению	- 4 160 тыс. руб.,
Проценты к уплате	- 71 530 тыс. руб.,
Прочие доходы	- 79 705 тыс. руб.,
Прочие расходы	- 4 882 тыс. руб.,
Прибыль (убыток) до налогообложения	- 22 479 тыс. руб.,
Налог на прибыль	- 5 710 тыс. руб.,
Чистая Прибыль	- 16 769 тыс. руб.

В зависимости от организационной и управленческой структуры, а также системы внутренней (управленческой) отчетности обществом выделяются сегменты в соответствии с п. 6, 10, 14, 16 ПБУ 12/2010, объемы операций по которым составляет не менее 10% общей суммы однородных типов операций.

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп (п. 29 ПБУ 12/2010): выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг составила – 464 231 тыс. руб., в т.ч. по основному виду деятельности – 92 405 тыс. руб.

Основные покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ, услуг, выручка от продаж, которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж (п. 31 ПБУ 12/2010)

Контрагенты	Выручка	Географические регионы
ИЭУ СИТО ФСО РОССИИ	26 000 847,61	Москва
СПБ-СТРОЙ ООО	45 204 297,60	Краснодарский край
СТРОЙГАРАНТ-Н ООО	7 255 175,00	Краснодарский край

Основные поставщики продукции, товаров, работ, услуг, по которым составляет не менее 10% общей поставки товаров, работ, услуг

Контрагенты	Сумма	Географические регионы
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО	4 361 575,00	Краснодарский край

Состав прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах

Наименование статей дохода и расхода	Руб.	
	Доходы	Расходы
Списание кредиторской задолженности	51 000 000,00	
Госпошлина		4 500,00
Курсовые разницы	39 026,68	44,57
Оприходование излишков	15 260,00	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		80 320,00
Оценочные обязательства по оплате труда	2 880,55	
Продажа (покупка) иностранной валюты	8 756,90	9 051,77
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	1 009 818,51	

Прочие внереализационные доходы (расходы) (не принимаемые к НУ)	0,07	20 552,60
Прочие внереализационные доходы и расходы	35 214,97	541 494,00
Прочие внереализационные доходы и расходы (Возмещение затрат)	28 242 657,96	
Прочие внереализационные доходы и расходы(аренда ОС)	358 333,34	
Расходы на услуги банков		565 121,45
Реализация прочего имущества (материалов)	208 075,00	244 056,84
Списание выделенного НДС на прочие расходы		75 057,45
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		1 850,34
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		3 628 250,00
ИТОГО:	79 910 205,40	5 128 684,02

12.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Общество ежеквартально исчисляет и уплачивает налог на прибыль. Сумма текущего налога на прибыль, исчисленная за 2025 год, составила 3 106 тыс. руб., что соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль за 2025 год рассчитан по данным налогового учета.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года. ПБУ 18/02 прямо устанавливает дату для пересчета отложенных налогов: это дата, непосредственно предшествующая дате начала применения измененных налоговых ставок. Вследствие этого, для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов осуществляется на дату, предшествующую 1 января 2025 года, то есть на 31 декабря 2024 года.

В бухгалтерском балансе за 2025 год на 31 декабря 2025 года изменения ставки налога на прибыль затронули такие показатели, как:

- «Отложенный налоговый актив» (строка 1180 бухгалтерского баланса);
 - «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (строка 1370 бухгалтерского баланса);
 - «Отложенное налоговое обязательство» (строка 1420 бухгалтерского баланса);
- Доначислен ОНА и ОНО в связи с будущим повышением ставки налога.

12.2. Информация о судебных исках.

В 2025 году Общество не участвовало в судебных процессах.

12.3. Информация о связанных сторонах.

№	ФИО	Причина аффилированности	Сведения о занимаемых должностях в Обществе
1	Аксанов Александр Александрович	Единственный участник ООО «СДК ГРУПП» (владеет 100% уставного капитала)	Учредитель
2	Борисенко Руслан Павлович	Директор ООО «СДК ГРУПП»	Генеральный Директор ООО «СДК ГРУПП»

12.3.1. Вид операций со связанными сторонами, имевшими место в течение 2025 года.

Информация о расчетах по операциям со связанными сторонами, осуществленных за 2025 год:

ИП Аксанов А.А.		Кредиторская на 01.01.2025	Поступление/Возврат средств по договорам	Поступление/Возврат средств по договорам	Кредиторская на 31.12.2025
	60				
б/н от 01.01.2024	60	100,00			7 530 487,15
Договор 18/08_1 от 18.08.2025	60		24 752 515,26	24 752 515,26	
Договор 27/08_1 от 27.08.2025	60		16 261 460,51	16 261 460,51	
Договор 28/08_2 от 28.08.2025	60		7 090 659,91	7 090 659,91	
Договор б/н о возмещении затрат по электроэнергии. от 10.01.2020	60	5 436 689,77		2 093 697,38	7 530 487,15
Договор поставки № 23/07 от 23.07.2025	60		243 384 228,00	243 384 228,00	
Договор денежного займа с процентами	67	60 000 000,00			60 000 000,00
01/09 от 01.09.2025	66			5 000 000,00	5 000 000,00
02/07 от 02.07.2025 (16%годовых)	66			1 000 000,00	1 000 000,00
02/07-1 от 02.07.2025 (16%годовых)	66			4 123 000,00	4 123 000,00
03/02 от 03.02.2025	66		3 000 000,00	3 000 000,00	
03/07 от 03.07.2025 (16%годовых)	66			1 600 000,00	1 600 000,00
03/09 от 03.09.2025	66			4 500 000,00	4 500 000,00
04/08 от 04.08.2025	66		15 000 000,00	15 000 000,00	
05/06 от 05.06.2025	66		2 000 000,00	2 000 000,00	
07/08 от 07.08.2025	66			10 000 000,00	10 000 000,00
08/07 от 08.07.2025	66		2 000 000,00	2 000 000,00	
09/06 от 09.06.2025	66			3 500 000,00	3 500 000,00
10/03 от 10.03.2025	66		2 000 000,00	2 000 000,00	
11/02 от 11.02.2025	66		3 000 000,00	3 000 000,00	
12/08 от 12.08.2025	66		10 000 000,00	10 000 000,00	
14/07 от 14.07.2025	66			1 500 000,00	1 500 000,00
14/08 от 14.08.2025 (14%годовых)	66			5 000 000,00	5 000 000,00
16/04 от 16.04.2024	66	4 100 000,00	4 100 000,00		
16/07 от 16.07.2025	66		1 000 000,00	1 000 000,00	
17/06 от 17.06.2025	66		1 500 000,00	1 500 000,00	
17/07 от 17.07.2024	66	6 000 000,00	6 000 000,00		
18/07 от 18.07.2025 (16%годовых)	66			2 000 000,00	2 000 000,00
18/08 от 18.08.2025	66			5 000 000,00	5 000 000,00
19/03 от 19.03.2025	66		500 000,00	500 000,00	
19/05 от 19.05.2025	66			4 300 000,00	4 300 000,00
20/06 от 20.06.2025	66		1 000 000,00	1 000 000,00	
21/08 от 21.08.2025	66			10 000 000,00	10 000 000,00
22/04 от 22.04.2025 (16%годовых)	66		2 500 000,00	2 500 000,00	

22/08 от 22.08.2025	66			1 000 000,00	1 000 000,00
24/03 от 24.03.2025	66		2 000 000,00	2 000 000,00	
24/04 от 24.04.2025 (16%годовых)	66			2 000 000,00	2 000 000,00
25/04 от 25.04.2025 (16%годовых)	66		3 000 000,00	4 300 000,00	1 300 000,00
25/06 от 25.06.2025	66		5 000 000,00	5 000 000,00	
25/07 от 25.07.2025	66			1 200 000,00	1 200 000,00
25/08 от 25.08.2025	66			4 200 000,00	4 200 000,00
25/12 от 25.12.2024	66	1 200 000,00	1 200 000,00		
26/05 от 26.05.2025 (16%годовых)	66			1 500 000,00	1 500 000,00
28/04 от 28.04.2025 (16%годовых)	66			7 000 000,00	7 000 000,00
28/05 от 28.05.2025 (16%годовых)	66			1 700 000,00	1 700 000,00
30/05 от 30.05.2025	66			2 000 000,00	2 000 000,00
30/09 от 30.09.2025	66			4 000 000,00	4 000 000,00

12.4. Информация о выплатах основному управленческому персоналу.

8.1. К основному управленческому персоналу Общества относятся:

№ пп	ФИО	Должность	Период работы
	Руководители		
1	Борисенко Руслан Павлович	Генеральный директор	20.05.2025
2	Киш Альберт Стефанович	Главный бухгалтер	07.03.2025
3	Руденко Ольга Петровна	Бухгалтер	01.11.2017
4	Гореликова Ирина Владимировна	Специалист по охране труда	01.09.2016
5	Попова Марина Александровна	Руководитель отдела продаж	01.08.2019
6	Гирич Александра Юрьевна	Коммерческий директор	01.12.2023
7	Токарь Олеся Васильевна	Заместитель главного бухгалтера	26.05.2025
8	Клинцов Евгений Витальевич	Руководитель проектов	25.06.2021
9	Борисенко Руслан Павлович	Генеральный директор	20.05.2025
10	Киш Альберт Стефанович	Главный бухгалтер	07.03.2025
11	Руденко Ольга Петровна	Бухгалтер	01.11.2017
12	Гореликова Ирина Владимировна	Специалист по охране труда	01.09.2016
13	Попова Марина Александровна	Руководитель проектов	01.08.2019

8.2. Также предоставляем информацию о выплатах управленческому персоналу, имевшим место в течение проверяемого периода в совокупности и по каждому из видов выплат:

Вид оплаты труда	Оплата труда, тыс. руб.	Страховые взносы, тыс. руб.
Оплата по тарифу, окладу	4 953	1249
Отпуск очередной	253	64
Компенсация отпуска при увольнении	150	38

Доплата за работу в выходные и праздничные дни, в ночное время, совмещение профессий, климатические условия, увеличение объема работ	323	81
Пособия по временной нетрудоспособности, беременности и родам, пособия по уходу за ребенком до 1,5 лет и 3 лет	10	3
Всего:	5 689	1 435

Общество не выплачивало вознаграждений, премий, бонусов и иных стимулирующих выплат, не предусмотренных Положением об оплате труда и премировании работников.

12.5. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем Общества является единственный участник Общества – Аксанов Александр Александрович (ИНН 231103904188), владеющий 100% уставного капитала Общества. (Под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия (п.8 ст.6.1 Федерального Закона №115-ФЗ).

12.6. Информация о событиях после отчетной даты

Событий хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не было.

События, после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Событие	Наличие (Да/Нет)
принятие решения о реорганизации организации	нет
приобретение предприятия как имущественного комплекса	нет
реконструкция или планируемая реконструкция	нет
принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	нет
крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	нет
пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	нет
прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату	нет
существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты	нет
непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты	нет
действия органов государственной власти (национализация и т.п.)	нет

12.7 Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Учет условных активов, оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Условные обязательства, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

В бухгалтерском учете Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформировано оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства».

При формировании оценочного обязательства применяется «Нормативный метод» расчета на основе ежемесячного процента отчислений, по организации в целом. В течении отчетного года расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитываются как результат умножения фактических затрат на оплату труда на норматив. Сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов.

Изменение величины в оценочного обязательства, связанного с предстоящими расходами на оплату отпусков за 2024г.

Вид обязательства	Стоимость тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2024г.	По состоянию на 31.12.2025г.
строка 1540 «Оценочные обязательства»	838	1727

В балансе на конец года отражено сальдо резерва в сумме 1 727 тыс. руб. Из них отпускные – 1 381 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов 346 тыс. руб.

12.8 Информация о забалансовых статьях

По состоянию на 31.12.2025г. на забалансовом учете числятся:

- арендованные основные средства по сч.001 «Арендованные основные средства», используемые на основании договоров лизинга, договора аренды
- материальные ценности в эксплуатации по сч.МЦ «Материальные ценности в эксплуатации», (субсчета МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ.03, Спецоснастка в эксплуатации субсчет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»),
- на сч.008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражена Банковская гарантия АКБ Абсолют Банк № 10820216 от 25.07.2024г., выданная в качестве подтверждения обеспечения платежа АО по договору поставки и монтажа оборудования №ПОВР 60/06/2024 от 05.07.2024г.

тыс. руб.

Забалансовые счета	тыс. руб.			
	Сальдо на 01.01.2025	Принято на учет за 2025 год	Выбыло за 2025 год	Сальдо на 31.12.2025
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	1205			1205

12.9. Информация о крупных сделках

Обществом в течение 2025 года не была осуществлена крупная сделка

(согласно ст.46 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Крупной сделкой считается сделка, связанная с приобретением, отчуждением имущества (в том числе заем, кредит, залог, поручительство, приобретение акций),

цена или балансовая стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату).

12.10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В 2025 году Общество не имело чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

12.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

У Общества имеются следующие риски хозяйственной деятельности.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, гражданского, налогового законодательства.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен на реализуемые услуги, продукцию, процентных ставок, курсов иностранных валют, стоимости энергоносителей и др.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и, в частности, в Краснодарском крае и Республики Адыгее. Риски, связаны с повышенной опасностью стихийных бедствий, с политической и экономической ситуацией в стране.

Страновые риски связаны с геополитической обстановкой, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными недружественными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Изменение геополитической обстановки, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год и после этой даты, существенно не оказало влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Собственниками и руководством Общества дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за окончанием отчетного года, описанные риски оцениваются руководством как незначительные. Общество не имеет намерения по прекращению деятельности и способно продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем.

Соответственно не смотря на наличие факторов, описанных выше, при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «СДК ГРУПП»

Борисенко Р.П.

Главный бухгалтер

Киш А.С.

26 февраля 2026 г.