

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Невские Сыры»
ЗА 2025 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Невские Сыры» (далее «Общество») создано в 1997 году.

ИНН 7811063861 КПП 352801001

ОКВЭД 82.92 Деятельность по упаковыванию товаров

ОГРН 1037825010750 дата регистрации: 12.09.1997

ОКТМО 19730000001 ОКАТО 19430000000

Юридический адрес: 162604, Вологодская область, г. Череповец, Кирилловское ш., 47, офис 3

Фактический адрес: 192174, г. Санкт-Петербург, пр-кт Александровской Фермы, 23А

Телефон: (812) 319-73-26

Управление Федеральной налоговой службы по Вологодской области

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органа исполняет

Петров Андрей Вячеславович, Генеральный директор с 20.12.2024 г. по настоящее время

Уставный капитал 10 000 руб. (десять тысяч руб.)

Участники - физические лица:

Суфияров Альберт Диасович - доля в УК 95 % - 9 500 руб. - конечный бенефициар;

Зюков Владимир Владимирович – доля в УК 5% - 500 руб.

Основные виды деятельности Общества:

В 2025 году, согласно основному виду деятельности, Общество осуществляло деятельность по упаковыванию твердых и колбасно-копченых сыров, масла, выпуск колбасно-копченых и плавленых сыров.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

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

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Деятельность Общества не является лицензируемой.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества:

- по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 29 человек

- по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 20 человек

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухучета, обеспечивая достоверность данных.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и состоит из следующих отчетных форм:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- отчета об изменениях капитала за 2025 год;
- отчета о движении денежных средств за 2025 год
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному периоду, сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировка входящих остатков на 01.01.2025 года не производилась.

Информация о наличии, движении и структуре показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлена в утвержденных Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591) формах приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Пояснения 3. Нематериальные активы;

Пояснения 4. Основные средства;

Пояснения 5. Финансовые вложения;

Пояснения 6. Запасы;

Пояснения 7. Дебиторская задолженность;

Пояснения 8. Обязательства;

Пояснения 9. Обеспечения обязательств;

Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности.

Пояснения 11. Государственная помощь.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на промышленный образец, торговые марки и компьютерные программы (программное обеспечение). Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- права на промышленный образец и товарные знаки - Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно);

- права на компьютерные программы - Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно).

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для учета основных средств и капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 6/2020.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов.

При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

Учет при получении имущества в аренду.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение.

При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

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

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. ЗАПАСЫ

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

В отчетном периоде признаки обесценения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Резерв сомнительных долгов по расчетам в 2025 году не создавался. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не подтверждена актами сверок и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества, проводимой на последний день отчетного периода. В результате проведенной инвентаризации расчетов на 31.12.2025 году у Общества отсутствует дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не подтверждена актами сверок и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.8. УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за

предоставленную отсрочку, если эта сумма была определенной на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не подтверждена актами сверок и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества, проводимой на последний день отчетного периода.

2.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2. Общество не создает Оценочное обязательство, связанное с возникновением обязательств по гарантийному ремонту проданного товара (работ).

2.14. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

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

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

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о структуре, наличии и движении НМА за отчетный период приведена в Пояснениях 3.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре, наличии и движении основных средств приведена в Пояснениях 4.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о структуре краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений приведена в Пояснениях 5.

За отчетный период финансовые вложения отсутствуют.

3.4. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- Сырье и материалы;
- Запасные части;
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- Специальная оснастка и спецодежда;
- Готовая продукция;
- Полуфабрикаты.

Информация о структуре, наличии и движении запасов приведена в Пояснениях 6.

Неоплаченные запасы и запасы, имеющие ограничения, отсутствуют.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 у Общества не имеется открытых и неиспользованных кредитных линий.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 поручительств, выданных третьими сторонами за Общество нет.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2025г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Пояснениях 7.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Пояснениях 8.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

У Общества отсутствуют кредиты и займы.

3.9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

У Общества отсутствуют обеспечения и гарантии.

3.10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

3.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 34 010 тыс. руб. (2024 г.- 25 056 тыс. руб.).

3.12. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Показатель	2025 г.	2024 г.
Деятельность по упаковыванию товаров и производство молочной продукции	7 067 300	7 820 930
Итого:	7 067 300	7 820 930

3.13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Показатель	2025 г.	2024г.
Деятельность по упаковыванию товаров и производство молочной продукции	6 894 067	7 669 232
Итого:	6 894 067	7 669 232

3.14. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Состав расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведен в Пояснениях 10.

(в тыс. руб.)

Состав управленческих расходов	2025 г.	2024 г.
Аренда помещений	10 980	10 980
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	38	66
Заработная плата	18 748	16 302
Обучение сотрудников	64	30
Общие маркетинговые затраты	21 832	24 745
Страхование персонала (от несч.случая)	0	125
Страховые взносы	5 581	4 865
Услуги, оказанные сторонними организациями и ФЛ	110	132
Юридические услуги	81	112
Программное обеспечение	166	0
Итого:	57 600	57 357

3.15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Общество при составлении Отчета о финансовых результатах применяет ФСБУ 4/2023 и использует порядок зачета между показателями прочих доходов и прочих расходов. Зачет между этими показателями производится, если они связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

Положительная сумма включается в прочие доходы, отрицательная – в прочие расходы.

(в тыс. руб.)

Показатель	2025 год	2024 год
Строка 2340 Прочие доходы, в том числе:	23 871	10 707
Строка Реализация и ликвидация внеоборотных активов:	1 212	0
Оборот по кредиту счета 91.01 - Реализация основных средств	1 333	0
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Реализация основных средств	-121	0
Строка Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг:	12 593	10 056
Оборот по кредиту счета 91.01 - Реализация прочего имущества	15 283	12 160
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Реализация прочего имущества	-2 690	-2 104
Строка Курсовые разницы:	8	0
Оборот по кредиту счета 91.01 - Курсовые разницы	1 238	0
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Курсовые разницы	-1 230	0
Строка Иная операционная деятельность:	10 058	651
Оборот по кредиту счета 91.01 - Списание/оприходование товара	30 758	0
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Списание/оприходование товара	-30 119	0
Итого Списание/оприходование товара:	639	0
Оборот по кредиту счета 91.01 - Исправительные записи по операциям прошлых лет	9 171	0
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Исправительные записи по операциям прошлых лет	-82	0
Итого Исправительные записи по операциям прошлых лет:	9 089	0
Оборот по кредиту счета 91.01 - Штрафы по налогам и сборам	0	325
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Штрафы по налогам и сборам	0	-51
Итого Штрафы по налогам и сборам:	0	274
Оборот по кредиту счета 91.01 - Бонусы контрагентов	285	377
Оборот по кредиту счета 91.01 - Оценочные обязательства по оплате труда	45	0

Строка 2350 Прочие расходы, в том числе:	-3 461	-4 823
Строка Реализация и ликвидация внеоборотных активов:	0	0
Оборот по кредиту счета 91.01 - Реализация основных средств	0	0
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Реализация основных средств	0	0
Строка Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг:	0	0
Оборот по кредиту счета 91.01 - Реализация прочего имущества	0	0
Оборот по дебету счета 91.02 - Реализация прочего имущества	0	0
Строка Курсовые разницы:	0	-477
Оборот по кредиту счета 91.01 - Курсовые разницы	0	1 754
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Курсовые разницы	0	-2 231
Строка Иная операционная деятельность:	-3 461	-4 346
Оборот по кредиту счета 91.01 - Списание/оприходование товара	0	32 717
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Списание/оприходование товара	0	-34 369
Итого Списание/оприходование товара:	0	-1 652
Оборот по кредиту счета 91.01 - Списание кредиторской задолженности	0	28
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Списание дебиторской задолженности	0	-236
Итого Списание дебиторской/кредиторской задолженности:	0	-208
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Расходы на услуги банков	-174	-113
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Экспертиза	-125	0
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Госпошлины	-25	-30
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Налоги и сборы Налог на имущество	-707	-796
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Налоги и сборы Экологический сбор	-768	-329
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	-87
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Страхование оборудования	-239	-141
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Штрафы, предусмотренные условиями договора	0	-65
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Расходы, не принимаемые для н/о	-177	-200
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Штрафы по налогам и сборам	-300	0
Минус Оборот по дебету счета 91.02 - Членские взносы добровольные	-946	-725

3.16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

- Суфияров Альберт Диасович, участник - доля в УК 95 % - 9 500 руб. - конечный бенефициар;
- Зюков Владимир Владимирович, участник – доля в УК 5% - 500 руб.
- ООО «Нева Милк» - контролируются одним и тем же лицом - Суфияров Альберт Диасович, доля в УК ООО «Нева Милк» 95%.
- ООО «Город Сыра» - контролируются одним и тем же лицом - Суфияров Альберт Диасович, доля в УК ООО «Город Сыра» 51%.
- ООО «ИНЕС» - контролируются одним и тем же лицом - Суфияров Альберт Диасович, доля в УК ООО «ИНЕС» 90%

Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.

Сделок со связанными сторонами, подлежащих обязательному раскрытию в отчетном периоде, не проводилось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из постоянной части (оклада).

Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2025г., составило 2 454 тыс. руб. (в 2024 г. – 221 тыс. руб.). Начисленная на него сумма страховых взносов в 2025г. – 736 тыс. руб. (2024 г. – 68 тыс. руб.).

3.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.17.1. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

3.17.2. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не подтверждена актами сверок и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества, проводимой на последний день отчетного периода. В результате проведенной инвентаризации расчетов на 31.12.2025 года у Общества существует дебиторская задолженность, которая подтверждена актами сверок и обеспечена соответствующими гарантиями (страхование).

Резерв под обесценения МПЗ не создавался, т.к. МПЗ с признаками обесценения не выявлены.

В отчетном периоде Общество создавало резерв по отпускам. Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.19. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.22. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности: кредитные, валютные, рыночные, страховые, налоговые, правовые риски, репутационные риски.

3.23. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

3.24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут 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 отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

Петров Андрей Вячеславович