**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «ВЭД»**

**ЗА 2025 ГОД**

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограиченной ответственностью «ВЭД».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:ООО «ВЭД» (далее – Общество).

Адрес (место нахождения) юридического лица: 630520, Новосибирская обл, м.р-н Новосибирский, с.п. Верх-Тулинский сельсовет, п Крупской, ул Школьная, д. 9

Сведения об образовании юридического лица: ООО «ВЭД» зарегистрировано 23.08.2006 года МИФНС № 15 по Новосибирской области за регистрационным номером 54 № 003524398, внесенное 23.08.2006 года в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1065475024251.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5433164671.

Код причины постановки на учет (КПП): 543301001.

Основыне виды экономической деятельности: 10.89.9 Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения (филиалы и представительства).

Списочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 71 человек (на 31.12.2024 г. – 73 человек).

УчастникиОбщества – Огородников Дмитрий Владимирович (34%), Виноградов Владимир Леонидович (33%), Джинджолава Элгуджа Арчилович (33%).

Единоличным исполнительным органом является Директор – Калганов Игорь Васильевич.

Аудитором общества за 2025 год является Акционерное Общество Консультационная группа "Баланс", Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606046546.

Общество применяетобщую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности в 2025 год не было.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, другими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

### 2.1. Основные средства

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление.

После признания объекта основных средств учет осуществляется по первоначальной стоимости (Общество не производит переоценку основных средств).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (ожидаемый период эксплуатации).

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется комиссией по поступлению и выбытию основных средств на основании профессионального суждения исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического износа, морального устаревания или планов руководства по его замене/модернизации/реконструкции/технического перевооружения.

Земельные участки не подлежат амортизации.

## 2.2. Учет аренды у арендатора

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий, указанных в п.5 ФСБУ 25/2018, а также при выполнении хотя бы одного из пунктов:

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

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

Дополнительные условия для признания не действуют для следующих случаев:

- договоров лизинга;

- предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно).

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации линейным методом. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно. Сумма начисленных процентов относится на расходы ежемесячно и включается в состав прочих расходов.

Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В случае отсутствия в учетном периоде подобной информации ставка дисконтирования принимается равнойсреднейставкеБанка Россиипо банковским кредитам на дату заключения договора аренды.

Обязательства по аренде раскрываются в бухгалтерском балансе как прочие обязательства (краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения).

## 2.3. Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются кбухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждой номенклатуре в разрезе складов и подразделений.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин: фактической себестоимости запасов и чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы за вычетом предполагаемых затрат. Чистая стоимость продажи запасов оценивается инвентаризационной комиссией при проведении обязательной годовой инвентаризации.

## 2.4. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется в разрезе каждого контрагента. Дебиторская задолженность покупателей учитывается в размере предъявленных покупателю, участнику долевого строительства и принятых к оплате счетов на отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, заключенных договоров на участие в долевом строительстве.

Резерв по сомнительным долгам создается при наличии сомнительной задолженности.Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;

- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

- у должника значительные финансовые затруднения;

- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

## 2.5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставный капитал других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозиты, открытые в кредитных организациях,дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования, и другие финансовые вложения.

Финансовые вложения учитываются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения отражаются как долгосрочные.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:высоколиквидные векселя со сроком погашения до трёх месяцев;суммы займа, исходя из предусмотренных условиями договора займа сроков и порядка возврата заёмщиком полученной суммы (например, возврат по первому требованию заимодавца). Денежные средства, размещенные на депозитах, в том числе на срок менее трех месяцев, признаются финансовыми вложениями.

### 2.6. Займы и кредиты

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Расходы по займам признаются в бухучете в составе прочих расходов. Исключение составляют проценты, причитающиеся к уплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (целевые кредиты и займы на строительство). Такие проценты участвуют в формировании стоимости инветсиционного актива (незавершенного строительства).

### 2.7. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров признается в момент отгрузки товаров, выполнения работ и оказания услуг, если иное не предусмотрено договором.

В составе доходов от обычных видов деятельности учитываются: выручка от продажи готовой продукции.

Иные доходы признаются прочими.

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

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется как фактические затраты на их приобретение.

### 2.9. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников формируется ежемесячно в течении отчетного периода по состоянию на последний день месяца на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска работниками Общества, среднем дневном заработке, сумме страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, компенсации за неиспользованный отпуск работникам.

### 2.10. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

### 2.11. Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2025 внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2025г. Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. № 157н.

Выбранные способы учета и отражения информации об активах, обязательствах, доходах, расходах и иных объектов учета изменились. Ретроспективные изменения сопоставимых показателей, представленных в бухгалтерской отчетности за 2025 год, производились и раскрыты в пункте 3.17 настоящих пояснений.

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

### 3.1. Основные средства

**Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано: первоначальная (переоцененная) стоимость | списано: накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 105 479 | (66 409) | 609 | - | - | (15 477) | - | 106 088 | (81 886) |
| | За 2024 г. | 89 803 | (51 613) | 15 676 | - | - | (14 797) | - | 105 479 | (66 409) |
| в том числе: Сооружения | За 2025 г. | 14 500 | (7 359) | 30 | - | - | (1 479) | - | 14 530 | (8 838) |
| | За 2024 г. | 7 112 | (7 112) | 7 388 | - | - | (246) | - | 14 500 | (7 359) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 86 186 | (55 409) | 579 | - | - | (13 029) | - | 86 765 | (68 438) |
| | За 2024 г. | 78 258 | (41 804) | 7 928 | - | - | (13 605) | - | 86 186 | (55 409) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 1 427 | (1 427) | - | - | - | - | - | 1 427 | (1 427) |
| | За 2024 г. | 1 427 | (1 427) | - | - | - | - | - | 1 427 | (1 427) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 3 366 | (2 214) | - | - | - | (968) | - | 3 366 | (3 182) |
| | За 2024 г. | 3 006 | (1 269) | 360 | - | - | (946) | - | 3 366 | (2 214) |

Неамортизируемые основные средства в составе основных средств Общества отсутствуют.

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 579 | - | (50) | (529) | - |
| | За 2024 г. | - | - | 8 288 | - | (858) | (7 430) | - |
| в том числе: Оборудование (объекты основных средств) | За 2025 г. | - | - | 529 | - | - | (529) | - |
| | За 2024 г. | - | - | 6 460 | - | (282) | (6 178) | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Оборудование к установке | За 2025 г. | - | - | 50 | - | (50) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 323 | - | (323) | - | - |
| Материалы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 38 | - | (38) | - | - |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 467 | - | (215) | (1 252) | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 80 | - | - | (80) | - |
| | За 2024 г. | - | - | 8 246 | - | - | (8 246) | - |
| в том числе: Пристойка к 3 и 4 цеху | За 2025 г. | - | - | 30 | - | - | (30) | - |
| | За 2024 г. | - | - | 7 388 | - | - | (7 388) | - |
| Линия автоматическая упаковочная-фасовочная модели:ZL8-230 ZL10-1.6 | За 2025 г. | - | - | 50 | - | - | (50) | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| МДУ-НОТИС-6М-420-3Рч-Д-ОТВ-ОБД в-ОБДг=ССН-УНН-УВВ-ЗИГ2-ТГШ1 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 118 | - | - | (118) | - |
| Фотосепаратор Meyer Color Sorter360GG2 (6лотков) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 282 | - | - | (282) | - |
| Установка для поточного шлифования семян подсолнуха №3 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 18 | - | - | (18) | - |
| Трактор | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 225 | - | - | (225) | - |
| Установка для тепловой обработки сыпучих продуктов Бриз-200М3 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 215 | - | - | (215) | - |

## 3.2. Права пользования активами

**Наличие и движение прав пользования активами**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 20 646 | (1 341) | - | - | - | (3 218) | - | 20 646 | (4 558) |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | - | - | 20 646 | - | - | (1 341) | - | 20 646 | (1 341) |
| в том числе: Здания и земельные участки | За 2025 г. | 20 646 | (1 341) | - | - | - | (3 218) | - | 20 646 | (4 558) |
| | За 2024 г. | - | - | 20 646 | - | - | (1 341) | - | 20 646 | (1 341) |

## 3.3. Запасы

### 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. | 220 353 | - | 836 016 | (801 839) | - | - | X / X | 254 529 | - |
| | За 2024 г. | 159 289 | - | 784 043 | (722 979) | - | - | X / X | 220 353 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 220 253 | - | 713 652 | (2 051) | - | - | (678 762) / - | 253 093 | - |
| | За 2024 г. | 159 220 | - | 659 420 | (5 616) | - | - | (592 772) / - | 220 253 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 97 | - | - | (705 676) | - | - | 707 016 / - | 1 436 | - |
| | За 2024 г. | 66 | - | - | (607 734) | - | - | 607 765 / - | 97 | - |
| Товары | За 2025 г. | 3 | - | - | - | - | - | (3) / - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 | - | - | - | - | - | - / - | 3 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 122 363 | (94 112) | - | - | (28 251) / - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 124 623 | (109 630) | - | - | (14 993) / - | - | - |

## 3.4. Финансовые вложения

### Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | 14 365 930 | (14 359 030) | - | 6 900 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 869 700 | (869 700) | - | - | - |
| в том числе: Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | 14 365 930 | (14 359 030) | - | 6 900 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 869 700 | (869 700) | - | - | - |

## 3.5. Дебиторская задолженность

### Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 61 311 | - | 52 030 | - | (60 131) | - | 53 210 | - |
| | За 2024 г. | 44 896 | - | 61 774 | - | (45 359) | - | 61 311 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 12 220 | - | 4 084 | - | (12 201) | - | 4 102 | - |
| | За 2024 г. | 6 477 | - | 12 193 | - | (6 450) | - | 12 220 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 46 302 | - | 45 924 | - | (46 302) | - | 45 924 | - |
| | За 2024 г. | 38 402 | - | 46 302 | - | (38 402) | - | 46 302 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 74 | - | 300 | - | - | - | 375 | - |
| | За 2024 г. | 2 | - | 572 | - | (500) | - | 74 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 2 715 | - | 1 721 | - | (1 627) | - | 2 810 | - |
| | За 2024 г. | 14 | - | 2 707 | - | (6) | - | 2 715 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - |

### 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 | 12 403 | 12 403 | 29 120 | 29 120 | 8 429 | 8 429 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 13 | 13 | 18 | 18 | 16 | 16 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 8 301 | 8 301 | 16 903 | 16 903 | 1 962 | 1 962 |

## 3.6. Уставный капитал, чистые активы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г.составляет 21 тыс. руб.и полностью оплачен. Изменения в 2024-2025 гг. не производились.

Чистые активы составляют:

| 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|
| 233 996 | 179 543 | 106 200 |

## 3.7. Обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 139 488 | 1 328 | - | (49 500) | - | 91 316 |
| | За 2024 г. | 107 133 | 32 355 | - | - | - | 139 488 |
| в том числе: Расчеты по аренде | За 2025 г. | 19 625 | 1 328 | - | - | - | 20 953 |
| | За 2024 г. | - | 19 625 | - | - | - | 19 625 |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | 40 000 | - | - | (40 000) | - | - |
| | За 2024 г. | 27 270 | 12 730 | - | - | - | 40 000 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 79 863 | - | - | (9 500) | - | 70 363 |
| | За 2024 г. | 79 863 | - | - | - | - | 79 863 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 45 267 | 52 267 | - | (41 341) | - | 56 193 |
| | За 2024 г. | 46 695 | 41 427 | - | (42 855) | - | 45 267 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 37 895 | 44 634 | - | (37 776) | - | 44 753 |
| | За 2024 г. | 39 097 | 37 536 | - | (38 738) | - | 37 895 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 5 499 | 7 467 | - | (2 945) | - | 10 021 |
| | За 2024 г. | 6 799 | 2 800 | - | (4 101) | - | 5 499 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 068 | 101 | - | - | - | 1 169 |
| | За 2024 г. | 761 | 322 | - | (15) | - | 1 068 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | 50 | - | - | - | 50 |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | (1) | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 90 | 14 | - | (8) | - | 97 |
| | За 2024 г. | 37 | 53 | - | - | - | 90 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 715 | - | - | (612) | - | 103 |
| | За 2024 г. | - | 715 | - | - | - | 715 |
| Итого | За 2025 г. | 184 754 | 53 595 | - | (90 841) | - | 147 509 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | 153 828 | 73 781 | - | (42 855) | - | 184 754 |

## 3.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

### 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. | - | 6 208 | (6 033) | (175) | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | - | 6 208 | (6 033) | (175) | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

## 3.9. Выручка и прочие доходы

В составе доходов ст обычных видов деятельности отражена выручка от продажи семечки жареной и ее производных.

### Прочие доходы

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Субсидия на возмещение затрат на покупку оборудования | 1 000 | 1 000 |
| Прочие расходы | 179 | 1 727 |
| Итого прочих доходов | 1 179 | 2 727 |

## 3.10. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

### Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 679 910 | 593 139 |
| Затраты на оплату труда | 79 903 | 55 107 |
| Отчисления на социальные нужды | 13 302 | 11 108 |
| Амортизация | 18 694 | 16 137 |
| Прочие затраты | 25 752 | 75 229 |
| Итого по элементам | 817 561 | 750 720 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (4 730) | (13 584) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 812 831 | 737 136 |

## 3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль, отложенные налоги в 2025 год определялись по действующей ставке 25%.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Прибыль до налогообложения | 77 716 | 102 858 |
| доход (расход) по налогу на прибыль | (19 429) | (25 715) |
| постоянный налоговый доход (расход) | (235) | 640 |
| эффект изменения ставки будущего налога | - | 1 157 |
| отложенный налог на прибыль, в т.ч. | 1 927 | 3 502 |
| изменение отложенного налогового актива | (6 498) | 41 158 |
| изменение отложенного налогового обязательства | 8 425 | (37 657) |
| текущий налог на прибыль | (21 591) | (20 416) |

## 3.12. Информация о связанных сторонахи бенефициарных владельцах

В состав основных связанных сторон Общества входят:

Огородников Дмитрий Владимирович – учредитель (доля в уставном капитале 34%)

Виноградов Владимир Леонидович – учредитель (доля в уставном капитале 33%)

Джинджолава Элгуджа Арчилович – учредитель (доля в уставном капитале 33%)

Учредители Общества являются бенефициарами.

В 2025 году распределены и выплачены дивиденды в сумме 3 600 тыс. руб. (за 2024 год – 12 600 тыс. руб.).

С учредителями заключены договоры аренды недвижимого исущества. Операции по указанным договорам:

арендная плата, уплаченная за 2025 год – 25 922 тыс. руб.,

арендная плата, уплаченная за 2024 год – 28 035 тыс. руб.

дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 2 290 тыс. руб.

дебиторская задолженность на 31.12.2024 – 1 200 тыс. руб.

В отчетном периоде применялась безналичная форма расчетов со связанными сторонами. Сомнительная задолженность отсутствует, резерв не формировался.

### 3.13. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Выплаты ключевому управленческому персоналу (директор) за 2025 год составили 2 000 тыс.руб. (заработная плата, отпускные), страховые взносы 250 тыс. руб., за 2024 год –3 351 тыс.руб., страховые взносы – 585 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены системой оплаты труда.

### 3.14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующие раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности, за2025годотсутствуют.

### 3.15. Применение допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществомисходя из допущения о том, что Общество будетосуществлять свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обстоятельства, свидетельствующие о наличии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

### 3.16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски.

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в сельскохозяйственной отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

• негативное изменение цен на сырье семян подсолнечника, а также упаковочные материалы;

• нарушение сроков выполнения работ подрядчиками.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Правовые риски.

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

• изменение налогового законодательства;

• изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

### 3.17. Исправление ошибок, изменение учетной политики

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год в сопоставимые показатели по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 были внесены ректроспективные изменения по следующим причинам:

1. Исправление существенных ошибок прошлых лет:

| Наименование показателя | Период | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма после корректировки |
|---|---|---|---|---|
| Бухгалтерский баланс | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (1370) | 31.12.2023 | 92 626 | 13 553 | 106 179 |
| Оценочные обязательства (1430) | 31.12.2023 | 13 553 | (13 553) | - |
| Отчет о финансовых результатах | | | | |
| Себестоимость продаж (2120) | 2024 | (703 811) | (13 553) | (717 364) |
| Чистая прибыль (убыток) (2400) | 2024 | 94 826 | (13 553) | 81 274 |

2. В связи с утратой права на применение упрощенных способов учета с 2025 года (отчетность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту) внесены изменения в учетную политику Общества. В бухгалтерской отчетности за 2025 год путем ретроспективного пересчета сопоставимых показателей по состоянию на 31.12.2024 и за 2024 год признаны права пользования активами и обязательства по аренде:

| Наименование показателя | Период | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма после корректировки |
|---|---|---|---|---|
| Бухгалтерский баланс | | | | |
| Основные средства (1150) | 31.12.2024 | 39 070 | 19 305 | 58 375 |
| Отложенные налоговые активы (1180) | 31.12.2024 | 4 | 41 154 | 41 158 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (1370) | 31.12.2024 | 174 853 | 4 669 | 179 522 |
| Прочие долгосрочные обязательства (1450) | 31.12.2024 | - | 19 625 | 19 625 |
| Прочие краткосрочные обязательства (1550) | 31.12.2024 | - | 715 | 715 |
| Отчет о финансовых результатах | | | | |
| Себестоимость продаж (2120) | 2024 | (717 364) | 10 210 | (707 154) |
| Проценты к уплате (2330) | 2024 | (2 256) | (11 244) | (13 500) |
| Отложенный налог (2412) | 2024 | (2 202) | 5 704 | 3 502 |
| Чистая прибыль (убыток) (2400) | 2024 | 81 274 | 4 669 | 85 944 |

Итоговое влияние внесенных изменений на показатели капитала Общества представлены в отчете об изменениях капитала по строкам 3200, 3201.

Директор _____ Капланов Игорь Васильевич
Дата 19.02.2026