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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	70 401	(32 670)	4 749	-	-	(10 574)	-	-	-	-	-	75 150	(43 244)
	За 2024 г.	69 201	(20 633)	1 200	-	-	(12 037)	-	-	-	-	-	70 401	(32 670)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	4 400	(3 667)	-	-	-	(733)	-	-	-	-	-	4 400	(4 400)
	За 2024 г.	4 400	(2 200)	-	-	-	(1 467)	-	-	-	-	-	4 400	(3 667)
из них исключительные права	За 2025 г.	4 400	(3 667)	-	-	-	(733)	-	-	-	-	-	4 400	(4 400)
	За 2024 г.	4 400	(2 200)	-	-	-	(1 467)	-	-	-	-	-	4 400	(3 667)
Изобретения	За 2025 г.	792	(299)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	792	(398)
	За 2024 г.	792	(200)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	792	(299)
из них исключительные права	За 2025 г.	133	(30)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	133	(60)
	За 2024 г.	133	-	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	133	(30)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	4 960	(1 942)	-	-	-	(1 942)	-	-	-	-	-	4 960	(3 884)
	За 2024 г.	4 960	-	-	-	-	(1 942)	-	-	-	-	-	4 960	(1 942)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	60 249	(26 762)	4 749	-	-	(7 800)	-	-	-	-	-	64 998	(34 562)
	За 2024 г.	59 049	(18 232)	1 200	-	-	(8 529)	-	-	-	-	-	60 249	(26 762)
из них исключительные права	За 2025 г.	60 249	(26 761)	-	-	-	(7 800)	-	-	-	-	-	60 249	(34 561)
	За 2024 г.	59 049	(18 232)	1 200	-	-	(8 529)	-	-	-	-	-	60 249	(26 761)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	1 179	(325)	2 344	-	-	(122)	-	-	-	-	-	3 523	(447)
	За 2024 г.	1 179	(203)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	1 179	(325)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	1 179	(325)	2 344	-	-	(122)	-	-	-	-	-	3 523	(447)
	За 2024 г.	1 179	(203)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	1 179	(325)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 179	(325)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	1 179	(447)
	За 2024 г.	1 179	(203)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	1 179	(325)

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	25 957	36 531	48 568
в том числе: Программы ЭВМ	-	733	2 200
из них созданные организацией	-	-	-
Изобретения	394	492	591
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	1 076	3 018	4 960
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	24 487	32 287	40 817
из них созданные организацией	732	854	975
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	5 949	1 200	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Изобретения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Другие НМА	5 949	1 200	-
из них созданные организацией	2 344	-	-

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.	4 543	-	2 633	-	(1 835)	(4 749)	592	-
	За 2024 г.	219	-	5 524	-	-	(1 200)	4 543	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	4 543	-	2 633	-	(1 835)	(4 749)	592	-
	За 2024 г.	219	-	5 524	-	-	(1 200)	4 543	-
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		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	488 970	(390 271)	14 809	(1 207)	1 207	(37 381)	-	-	-	-	-	502 572	(426 444)
	За 2024 г.	460 023	(353 375)	27 682	(1 661)	1 661	(37 705)	-	-	-	-	-	488 970	(390 271)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	430 919	(354 769)	14 809	(1 207)	1 207	(30 942)	-	-	-	-	-	444 521	(384 504)
	За 2024 г.	417 291	(324 530)	13 872	(244)	244	(30 483)	-	-	-	-	-	430 919	(354 769)
Офисное оборудование	За 2025 г.	6 019	(5 740)	-	-	-	(212)	-	-	-	-	-	6 019	(5 951)
	За 2024 г.	5 702	(5 509)	317	-	-	(231)	-	-	-	-	-	6 019	(5 740)
Транспортные средства	За 2025 г.	50 978	(28 817)	-	-	-	(6 192)	-	-	-	-	-	50 978	(35 009)
	За 2024 г.	35 975	(22 428)	13 493	(1 416)	1 416	(6 955)	-	-	-	-	-	50 978	(28 817)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 055	(944)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	1 055	(980)
	За 2024 г.	1 055	(908)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	1 055	(944)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	307 921	(67 357)	73 656	(15 356)	-	(35 967)	-	-	-	366 221	(103 323)
	За 2024 г.	253 899	(41 668)	77 800	(20 853)	2 620	(29 160)	-	-	-	307 921	(67 357)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	12 888	-	-	(948)	-	-	-	12 888	(948)	
	За 2024 г.	-	-	2 926	-	-	(851)	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	307 921	(67 357)	60 768	(15 356)	-	(35 019)	-	-	-	353 332	(102 375)	
	За 2024 г.	253 899	(41 668)	74 874	(20 853)	2 620	(28 309)	-	-	-	307 921	(67 357)	

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	339 025	339 263	318 879
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	60 017	76 150	92 761
Офисное оборудование	67	279	193
Транспортные средства	27 909	22 160	13 547
Производственный и хозяйственный инвентарь	75	111	147
Другие виды основных средств	250 957	240 564	212 231
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 407	-	22 256	-	(4 733)	(17 849)	1 081	-
	За 2024 г.	1 081	-	37 262	-	(8 634)	(28 302)	1 407	-
в том числе: Технологическое оборудование	За 2025 г.	838	-	-	-	-	-	838	-
	За 2024 г.	838	-	-	-	-	-	838	-
Запчасти для оборудования	За 2025 г.	243	-	9 367	-	(4 733)	(4 635)	243	-
	За 2024 г.	243	-	-	-	-	-	243	-
Основное технологическое оборудование	За 2025 г.	326	-	-	-	-	(326)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 431	-	(8 634)	(1 471)	326	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	12 888	-	-	(12 888)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 625	-	-	(2 625)	-	-
Оргтехника	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	317	-	-	(317)	-	-
Автомобили из папки "Оборудование до 10000"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 837	-	-	(5 837)	-	-
Формкоплекты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 600	-	-	(2 600)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 452	-	-	(15 452)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	18 399	-	13 592	-	-	(9 849)	22 142	-
	За 2024 г.	8 378	-	27 478	-	-	(17 457)	18 399	-
в том числе: Система водоподготовки для производства "Р/271816 (модернизация инв. № 301)	За 2025 г.	723	-	1	-	-	(724)	-	-
	За 2024 г.	723	-	-	-	-	-	723	-
Холодильная машина ВТХО-87-С-ПМ-2К №189/271898/25	За 2025 г.	-	-	8 754	-	-	(8 754)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж АПС и СОУЭ на объекте "Производственно-складское здание ООО "СОРДИС" 271887/24	За 2025 г.	17 677	-	3 332	-	-	-	21 008	-
	За 2024 г.	-	-	17 677	-	-	-	17 677	-
Металлический ангар (склад хранения стеклотары)	За 2025 г.	-	-	1 134	-	-	-	1 134	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Компрессор винтовой IronMac IC 30/8 C VSD //271905/25	За 2025 г.	-	-	371	-	-	(371)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплектная автоматическая линия розлива ал./271782	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 184	-	-	(9 184)	-	-
Специализированный полуприцеп-цистерна, 9751H1 (VIN X899751H1N0HE1038)/271869/23	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 656	-	-	-	-	(7 656)	-	-
Автомат этикетировочный Labetta 6/4/22 1056 4SK TaxU /27900	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	101	-	-	(101)	-	-
Линия розлива ликеров и вина /0103	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	516	-	-	(516)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	26 000	-	8 043 300	(8 069 300)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 978 500	(1 952 500)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозиты	За 2025 г.	26 000	-	8 043 300	(8 069 300)	-	-	-	-	26 000	-
	За 2024 г.	-	-	1 978 500	(1 952 500)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	26 000	-	8 043 300	(8 069 300)	-	-	-	-	26 000	-
	За 2024 г.	-	-	1 978 500	(1 952 500)	-	-	-	-	-	-

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.	615 070	-	2 095 968	(2 061 310)	-	-	X / X	649 937	-
	За 2024 г.	665 651	-	6 449 988	(6 500 569)	-	-	X / X	615 070	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	142 393	-	1 555 518	(1 541 191)	-	-	1 195 320 / -	156 720	-
	За 2024 г.	127 375	-	1 603 778	(1 588 759)	-	-	1 300 575 / -	142 393	-
Готовая продукция	За 2025 г.	140 091	-	1 713 547	(1 712 289)	-	-	1 974 505 / -	141 349	-
	За 2024 г.	134 563	-	1 698 821	(1 693 293)	-	-	1 791 818 / -	140 091	-
Товары	За 2025 г.	828	-	-	(828)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	828	-	-	-	-	-	- / -	828	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	238 122	-	2 531 727	(2 544 418)	-	-	- / -	225 431	-
	За 2024 г.	213 637	-	2 557 877	(2 533 392)	-	-	- / -	238 122	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	93 635	-	310 962	(278 160)	-	-	- / -	126 437	-
	За 2024 г.	189 248	-	589 512	(685 125)	-	-	- / -	93 635	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 702 273	(123 424)	933 820	-	(659 707)	-	(78 173)	-	1 976 387	(136 841)
	За 2024 г.	1 305 024	(78 794)	6 865 684	-	(6 468 434)	-	(106 546)	-	1 702 273	(123 424)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 756	-	14 208	-	(6 009)	-	-	-	14 956	-
	За 2024 г.	34 679	-	6 067	-	(33 989)	-	-	-	6 756	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 664 648	(123 424)	912 583	-	(634 360)	-	(78 173)	-	1 942 871	(136 841)
	За 2024 г.	1 233 487	(78 794)	6 851 282	-	(6 420 121)	-	(106 546)	-	1 664 648	(123 424)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30 869	-	7 029	-	(19 337)	-	-	(96)	18 464	-
	За 2024 г.	36 857	-	8 335	-	(14 324)	-	-	-	30 869	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	11	11	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	33	33	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	37	37	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	15	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	1 702 273	(123 424)	933 820	-	(659 707)	-	(78 173)	X	1 976 387	(136 841)
	За 2024 г.	1 305 024	(78 794)	6 865 684	-	(6 468 434)	-	(106 546)	X	1 702 273	(123 424)

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	136 841	136 841	-	-	-	-
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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	271 222	16 140	-	(21 067)	-	-	266 295
	За 2024 г.	229 617	67 470	-	(25 864)	-	-	271 222
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.	271 222	16 140	-	(21 067)	-	-	266 295
	За 2024 г.	229 617	67 470	-	(25 864)	-	-	271 222
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	1 470 851	1 676 392	31 237	(1 679 104)	-	16 426	1 515 802
	За 2024 г.	1 100 421	2 731 036	33 381	(2 402 703)	-	8 716	1 470 851
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	571 184	214 061	-	(359 498)	-	(211 081)	214 665
	За 2024 г.	456 039	249 917	102	(136 187)	-	1 314	571 184
Авансы от покупателей и заказчиков	За 2025 г.	848	32	-	(785)	-	-	95
	За 2024 г.	342	66 357	-	(65 851)	-	-	848
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	77 147	19 578	-	(37 716)	-	133 935	192 944
	За 2024 г.	53 246	23 937	-	(39)	-	-	77 147
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	(24 358)	24 358	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	30	-	(74)	-	124	80
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	16 750	-	(6 118)	-	81 594	92 226
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	237 000	1 296 000	6 879	(1 274 879)	-	-	265 000
	За 2024 г.	140 000	2 345 000	18 197	(2 266 197)	-	-	237 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	584 672	112 246	-	-	-	(273 626)	423 292
	За 2024 г.	450 794	126 479	-	-	-	7 399	584 672
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	34 852	-	-	-	241 403	276 255
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	(34)	-	22 954	22 920
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	1 839	-	-	-	7 587	9 426
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	5 359	-	-	-	13 533	18 892
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	3	-	-	-	3	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 742 073	1 692 532	31 237	(1 700 171)	-	X	1 782 097
	За 2024 г.	1 330 038	2 798 506	33 381	(2 428 567)	-	X	1 742 073

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	34 988	133 528	68 720
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 810	129 285	61 838
Расчеты с покупателями и заказчиками	63	63	63
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4 115	4 179	6 819

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.	20 139	33 262	30 764	-	22 636
	За 2024 г.	20 917	24 191	24 969	-	20 139
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	20 139	33 262	30 764	-	22 636
	За 2024 г.	20 917	24 191	24 969	-	20 139

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	96	96
в том числе: БИЗНЕС-ДОМ ООО	-	96	96

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 544 691	1 568 411
Затраты на оплату труда	356 806	286 335
Отчисления на социальные нужды	106 940	86 415
Амортизация	83 000	77 979
Прочие затраты	306 084	267 637
Итого по элементам	2 397 521	2 286 776
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(11 431)	(30 012)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 386 090	2 256 764

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.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
«СОРДИС»

пояснения к годовой бухгалтерской отчётности
за 2025 год

РАЗДЕЛ 1

Общество с ограниченной ответственностью «СОРДИС» - коммерческая организация
Дата государственной регистрации Общества 11.02.2004.
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 52 № 001351389.
Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения серия 52 № 0040955317.
Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «СОРДИС».
Сокращенное наименование – ООО «СОРДИС».

Единоличным исполнительным органом на 01.01.2024 г. является генеральный директор Губанов Дмитрий Владимирович (решение участников Общества от 15.08.2023г., протокол № 115/2023). В соответствии с требованиями п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н) поясняем, что в отчётном периоде руководству Общества каких-либо выплат, не предусмотренных системой оплаты труда, не производилось, общая сумма начисленной зарплаты за 2025 год составила 356 806 тыс. руб., размер социальных налогов с данных начислений составил 106 940 тыс. руб.

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «СОРДИС» (далее Общество) является производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (спиртные напитки - водка, ликероводочные изделия, коньяк, джин), Лицензия №52ПСН0014329 от 05.05.2025г.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 603037, г. Нижний Новгород, ул. Федосеенко., д.47 по состоянию на 31 декабря 2025 года.

26.02.2025г. поставлено на учет обособленное подразделение по адресу: Нижегородская область, городской округ город Нижний Новгород, улица Федосеенко, дом 47Ф корпус 12, склад № 2, нежилое здание, этаж 1, помещения №№ 1 (S=287,4 кв.м.), 2 (S=286,8 кв.м.), 3 (S=287,4 кв.м.), 4 (S=220,9 кв.м.). Подразделение не является филиалом, представительством, не имеет самостоятельного баланса и расчетного счета в банке.

Учредителями общества являются:

1. Губанова Светлана Николаевна с размером доли 75%,
2. Дружинина Виктория Геннадьевна с размером доли 10%,
3. Кийко Светлана Михайловна с размером доли 15%.

По состоянию на 31 декабря 2025 года генеральным директором ООО «СОРДИС» является Губанов Дмитрий Владимирович, главным бухгалтером – Назарова Анна Викторовна.

Органами управления Общества являются: общее собрание участников, исполнительный орган - генеральный директор. Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен, какие-либо выплаты в отчётном 2025 году отсутствуют. Уставный капитал 80 млн. руб., изменений в УК в 2025 году не производилось.

РАЗДЕЛ 2

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании норм Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н с последующими изменениями), Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчётности (утв. приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н) и иных Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ), ФСБУ

Основные средства

1. начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, объекты имущества стоимостью до 100 тыс. руб. списываются на затраты по мере их

ввода в эксплуатацию;

2. амортизация начинается с даты признания объекта в бухучете, а прекращается с момента его списания (п.33 ФСБУ 6/2020)

3. Амортизация основных средств, производится линейным способом. Повышающий коэффициент при начислении амортизации не предусматривается.

4. капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат (п.10 ФСБУ 26/2020)

5. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).*(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)*

6. при ведении бухгалтерского учета ФСБУ 25/2020 применяется с 01.01.2022г., амортизация на объекты права пользования активом начисляется в соответствии с условиями договоров.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. К финансовым вложениям относятся вклады в уставный (складочный) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); займы, предоставленные другим организациям. Способ оценки финансовых вложений: Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общество создает резерв под обесценение на величину разницы между их учетной и оценочной или расчетной стоимостью. Резерв под обесценение финансовых вложений отражается в Отчете о Финансовых результатах в составе прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость вложений, рыночная стоимость которых не определяется, и по которым создан резерв под обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы созданного резерва.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:

по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней оценки,

по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений:

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;

в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Материально-производственные запасы

-Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

-материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по фактической себестоимости их приобретения на балансовом счете 10 "Материалы", при выбытии материалов списание производится по средней себестоимости;

-Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

- расходы по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике, учитываются на счете 20 «Основное производство, остатков незавершенного производства по счету 20 на конец периода (месяца) не имеют;

- произведенная на продажу продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция». Готовая продукция отражается по плановой (нормативной) себестоимости на счете 43 субсчет «Готовая продукция» с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей;

Организация создает резерв под обесценение запасов.

Основание: (п. п. 28, 32 ФСБУ 5/2019) (п. 3 ПБУ 8/2010, п. 19 ПБУ 19/02,).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей исчисления налога на добавленную стоимость, налога на прибыль определять по мере отгрузки продукции потребителям.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества

- доходы от реализации алкогольной продукции;
- доходы от оказания услуг по гарантийному и платному ремонту автомобилей;
- услуги по аренде помещений;
- прочие доходы.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества

- доходы от реализации отходов;
- прочая реализация ОС и МПЗ;
- безвозмездные поступления товарно-материальных ценностей;
- списание кредиторской задолженности и т.д.

выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей исчисления налога на добавленную стоимость, налога на прибыль определять по мере отгрузки продукции потребителям;

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности Общества

- стоимость приобретения МПЗ,товаров, работ,услуг;
- амортизация;
- расходы по оплате труда сотрудников, отчисления на социальные нужды;
- прочие расходы, связанные с производством и реализацией;
- и т.д.

Расходы, признаваемые прочими расходами

- расходы от прочей реализации,
- уценка товара;
- услуги банковского обслуживания;
- списание дебиторской задолженности и т.д.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления, учитываются на балансовом счете 26.

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие расходы по балансовому счету 44 «Расходы на продажу» в конце каждого отчётного периода (месяца) полностью списываются на стоимость проданной продукции за отчётный период (месяц) в Дт-90 «Себестоимость продаж» и остатков на конец периода (месяца) не имеют:

Порядок создания резерва предстоящих расходов и признания оценочных обязательств:

- под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели,

полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась;

- под обесценение финансовых вложений;
- сомнительных долгов. Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».

При ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности предприятие применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», а также на основании ст. 283 гл. 25 Налогового Кодекса налоговые убытки, убытки от реализации финансовых вложений и убытки от реализации

На основании норм п.22 ПБУ 18/02 определение величины текущего налога на прибыль производится методом, основанным на сравнении доходов (расходов) отчетного периода для целей бухгалтерского учёта и налогообложения с последующим отражением в учёте возникающих временных (ВР) и постоянных разниц (ПР).

Расчёты по налогу на прибыль производятся ежеквартально.

РАЗДЕЛ 3

Основные показатели хозяйственной деятельности Общества за 2025 г в сравнении с 2024 г приведены в таблице с учётом уровня существенности в размере 5% от строки соответствующего показателя.

Основные показатели хозяйственной деятельности	ед.изм.	за 2025 г.	за 2024 г.	отклонение
Средняя численность персонала	чел.	388	380	8
Фонд оплаты труда:	тыс.руб.	356 806	286 335	70 471
среднемесячная заработная плата	тыс.руб./чел.	66,7	54,6	12,1
Выручка от реализации, всего:	тыс.руб.	2 938 569	2 659 498	279 071
в т.ч. на территории Российской Федерации	тыс.руб.	2 921 214	2 631 082	290 132
Себестоимость продаж, всего:	тыс.руб.	1 711 715	1 692 965	18 750
в т.ч. товаров для перепродажи	тыс.руб.	0	0	0
в т.ч. готовой продукции	тыс.руб.	1 711 715	1 692 965	18 750
Управленческие расходы, всего:	тыс.руб.	283 458	247 524	35 934
в т.ч. амортизация	тыс.руб.	10 983	11 120	- 137
в т.ч. командировочные расходы	тыс.руб.	530	768	- 238
в т.ч. аренда помещений	тыс.руб.	11 163	9 726	1 437
в т.ч. материальные расходы	тыс.руб.	18 851	17 216	1 635
в т.ч. оплата труда	тыс.руб.	150 301	121 565	28 736
в т.ч. налоги с ФОТ	тыс.руб.	44 856	36 693	8 163
в т.ч. транспортные расходы	тыс.руб.	5	14	- 9
в т.ч. расходы на ремонт и обслуживание ОС	тыс.руб.	5 812	4 071	1 741
в т.ч. прочие расходы	тыс.руб.	40 957	46 351	5 394
Коммерческие расходы, всего:	тыс.руб.	390 917	316 275	74 642
в т.ч. транспортные расходы	тыс.руб.	99 219	107 416	- 8 197
в т.ч. амортизация	тыс.руб.	2 945	3 727	- 782
в т.ч. оплата труда	тыс.руб.	84 275	68 012	16 263
в т.ч. налоги с ФОТ	тыс.руб.	25 382	20 646	4 736
в т.ч. материалы	тыс.руб.	16 354	18 972	- 2 618
в т.ч. расходы на рекламу	тыс.руб.	111 404	69 252	45 152
в т.ч. командировочные расходы	тыс.руб.	901	632	269
в т.ч. прочие расходы	тыс.руб.	49 937	27 618	22 319
Внереализационные доходы, всего:	тыс.руб.	67 932	26 808	41 124
в т.ч. проценты к получению	тыс.руб.	13 048	1 521	11 527
в т.ч. премии, штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам	тыс.руб.	162	9	153
в т.ч. положительные курсовые разницы	тыс.руб.	31 498	0	31 498
в т.ч. прочая реализация	тыс.руб.	14 442	14 046	396
в т.ч. иные прочие доходы	тыс.руб.	8 782	11 232	- 2450
Внереализационные расходы, всего:	тыс.руб.	202 298	226 838	- 24 540
в т.ч. налоги начисленные (налог на землю, налог на имущество, транспортный налог)	тыс.руб.	184	127	57
в т.ч. благотворительная материальная помощь	тыс.руб.	2 178	480	1 698
в т.ч. услуги банка	тыс.руб.	3 370	2 117	1 253
в т.ч. отрицательные курсовые разницы	тыс.руб.	0	23 377	- 23 377

в т.ч. комиссия за гарантии и валютный контроль	тыс.руб.	11 765	8 100	3 665
в т.ч. корректировка оценочных резервов	тыс.руб.	20 941	47 714	- 26 773
в т.ч. госпошлины	тыс.руб.	753	349	404
в т.ч. проценты к уплате	тыс.руб.	58 593	63 944	-5 351
в т.ч. премии покупателям	тыс.руб.	48 435	43 767	4 668
в т.ч. премии, штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам	тыс.руб.	24 367	15 192	9 175
в т.ч. иные прочие расходы	тыс.руб.	31 712	21 671	10 041
Прибыль до налогообложения (убыток) (стр. 2300 Формы № 2)	тыс.руб.	418 113	202 704	215 409
текущий налог на прибыль	тыс.руб.	(126 416)	(55 489)	70 927
Отложенный налог на прибыль		(1730)	7644	-9374
Чистая прибыль (убыток) отчётного периода (стр.2400 Формы № 2)	тыс.руб.	289 967	154 860	135 107

Балансовая стоимость фондов на начало периода	тыс.руб.	796 890	713 922	82 968
поступило объектов основных средств	тыс.руб.	14 809	45 759	- 30 950
выбыло объектов основных средств	тыс.руб.	1 207	4 281	- 3074
Сумма накопленного износа на конец периода	тыс.руб.	529 768	457 627	72 141
Остаточная стоимость основных средств на конец	тыс.руб.	339 025	339 263	- 238
Остаточная стоимость основных средств находящихся в залоге по кредиту	тыс.руб.	0	0	0

Чистые активы	тыс.руб.	1 306 380	1 093 645	212 735

Дебиторская задолженность на конец периода:	тыс.руб.	1 839 546	1 578 849	260 697
покупатели	тыс.руб.	1 806 030	1 541 224	264 806
резервы по сомнительным долгам	тыс.руб.	- 136 841	- 123 424	13 417
авансы поставщикам	тыс.руб.	14 956	8 307	6 649
прочая	тыс.руб.	18 560	29 318	10 758
Кредиторская задолженность на конец периода:	тыс.руб.	1 158 576	1 233 851	- 75 275
покупатели	тыс.руб.	95	848	- 753
поставщики	тыс.руб.	407 690	571 184	- 163 494
налоги и сборы	тыс.руб.	731 893	584 672	147 221
прочая	тыс.руб.	18 898	77 147	- 58 249
Оценочные обязательства	тыс.руб.	22 636	20 139	2 497
Заемные средства	тыс.руб.	265 000	237 000	28 000

За 2024г. выручка (без акцизов и НДС) составила 2 659 498 тыс. руб., прибыль – 47 844 тыс. рублей. В 2025г. выручка (без акцизов и НДС) составила 2 938 569 тыс. руб., прибыль – 128 146 тыс. рублей.

В 2024г. прочие доходы составили 162 235 тыс. руб., прочие расходы – 362 265 тыс. руб. В 2025г. прочие доходы составили 54 884 тыс. руб., прочие расходы – 143 705 тыс.руб.

В итоге чистая прибыль за 2025 г. составила 289 967 тыс. руб. С учетом использования

нераспределенной прибыли прошлых лет в балансе отражена чистая прибыль по состоянию на 01.01.2026 г в сумме 1 226 380 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 4

Прочие пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности по итогам отчётного 2024 года:

- Общество не является субъектом малого и среднего предпринимательства, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
- В соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные акты» (ПБУ 8/2010) Обществом создаются оценочные обязательства, в частности, по оплате предстоящих отпусков (Письмо Минфина России от 14.06.2011 № 07-02-06/107). Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату. Недоиспользованные на последнее число текущего налогового периода суммы резерва подлежат включению в состав налоговой базы текущего налогового периода в качестве доходов. При недостаточности средств фактически начисленного резерва, подтвержденного инвентаризацией на последний день налогового периода, включить в расходы сумму фактических затрат на оплату отпусков вместе со страховыми взносами. В 2025 г. было создано резервов на 33 262 тыс. руб, использовано 30 764 тыс. руб, сальдо неиспользованного резерва на 31.12.25 – 22 636 тыс. руб.
- Списания расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока, к которому они относятся.
- Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчётном году не выявлено.
- На основании ПБУ 8/2010 в организации для целей бухгалтерского учёта предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому счету 62 "Расчёты с покупателями". Величина резерва за отчетный период на 01.01.2026 г. составляет 136 841 тыс. рублей.
- У Общества нет сомнительных сделок с непроверенными контрагентами, отсутствуют просроченные долги кредиторам, предприятие и далее планирует непрерывно осуществлять свою деятельность.
- Среднесписочная численность Общества в 2025 г. составила 388 чел.
- Отрасль не пострадала от последствий пандемии, санкций запада, предприятие планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация к пояснению в соответствии с требованиями ФСБУ и ПБУ:

- В соответствии с положениями п.28-29-30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н) на конец отчётного 2024 г. проведена оценка запасов на возможное их обесценение. Признаков обесценения не выявлено, в результате чего по итогам 2024 г. резерв на обесценение запасов не создавался.
- При ведении бухгалтерского учёта и составлении отчётности применяются положения ПБУ 18/02 «Учет расчётов по налогу на прибыль» (утв. приказом Минфина от 19.11.2002 г. № 114н в редакции от 20.11.2018 г. № 236н). На основании норм п.22 ПБУ 18/02 определение величины текущего налога на прибыль производится на основе налоговой декларации по налогу на прибыль с применением метода, основанного на сравнении доходов (расходов) отчетного периода для целей бухгалтерского учёта и налогообложения с последующим отражением в учёте возникающих временных (ВР) и постоянных разниц (ПР). На конец отчётного 2025 г. в учёте организации числится вычитаемая временная разница по балансовому счёту 09 (отложенный налоговый актив) в размере 137 463 тыс. руб. и налогооблагаемая временная разница по балансовому счёту 77 (отложенное налоговое обязательство) в размере 127 123 тыс. руб., общая сумма отложенного налога на прибыль, отражённая по стр. 2412 «Отчёта о финансовых результатах», за 2025 год составила – 1 730 тыс. руб.
- Факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, подлежащие раскрытию

согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчётной даты" (утв. Приказом Минфина от 25.11.1998 г. № 56н в редакции от 20.12.2007 г. № 143н), в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

- Бухгалтерская отчетность формируется в соответствии с действующими нормами Российских стандартов (положений) бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

РАЗДЕЛ 5

В соответствии с пп. 8 п. 2 ст. 50 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" и ФСБУ 4/2023 (утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 N 157н) Общество раскрывает соответствующую информацию об аффилированных лицах, предусмотренную настоящим Законом и Положением:

. **Состав аффилированных лиц на 31.12.2024г.**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Губанов Дмитрий Владимирович	Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Сиреневая, д. 15	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	18.08.2023	0,00
2	Губанова Светлана Николаевна		лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на уставный или складочный капитал (вклады, доли) данного юридического лица	14.12.2021	75,00

Изменений в периоде 2025 года не было.

РАЗДЕЛ 6

Общество, являясь субъектом малого и среднего предпринимательства, на основании п.14 и иных норм ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н) обязано раскрывать соответствующую информацию о связанных сторонах. Следует указать, что связанной стороной является ООО Торговая Компания «СОРДИС». За отчётный 2025 г. было приобретено товаров, работ, услуг на сумму 2 068 282 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2025. Общество не имеет непогашенную кредиторскую задолженность перед связанной стороной ООО Торговая Компания "СОРДИС".

Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;

- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчётный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2025 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности;
- проведение специальной военной операции (СВО) и введение экономических санкций со стороны западных стран не оказало существенного влияния на процессы ведения учёта и формирование бухгалтерской отчётности организации; на дату формирования отчётности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с указанными событиями, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор Губанов Д.В.

Главный бухгалтер Назарова А.В.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ г. НИЖНИЙ НОВГОРОД "СОРДИС" ИНН 5263043395 ОГРН 1045207892620

16 марта 2026г.