

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "СИПКАМ РУС"
ЗА 2025 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	4
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	4
1.2.	УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА	4
2.	Учетная политика	5
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.2.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
2.3.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
3.3.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
3.4.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	7
3.5.	ЗАПАСЫ	7
3.6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
3.7.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	7
3.8.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
3.9.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
3.10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
3.11.	АРЕНДА	8
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	9
4.1.	ВЫРУЧКА	9
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	9
4.3.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	10
4.4.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	10
4.5.	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	10
4.6.	ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	10
4.7.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
4.8.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	11
5.	Прочие пояснения	11
5.1.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	11

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ;
2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА;

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
4. ЗАПАСЫ;
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
8. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ;

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "СИПКАМ РУС" (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для принятия экономических решений.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО "СИПКАМ РУС" является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "СИПКАМ РУС"

Сокращенное наименование – ООО "СИПКАМ РУС"

Место нахождения Общества: г. Москва

Почтовый адрес Общества 115114, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Замоскворечье, ул. Летниковская, д. 16, эт. 3, пом. I, ком. 9-13.

Общество зарегистрировано 31 мая 2022 года, ОГРН 1227700313565

Обществу присвоены присвоен ИНН 9705171280

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 31 мая 2022 года

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2025 году:

- 46.75.1 Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами.
- Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор — Комков Николай Дмитриевич.

Состав Совета директоров:

1. Джованни Аффабба
2. Пабло Монтаньес Аббад
3. Стефано Картаччи

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. составляет 9000 тыс. руб

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества

Наименование участника	На 31.12.2025	На 31.12.2024
	доля, %	доля, %
СИПКАМ ОКСОН С.П.А.	25	25
СИПКАМ НЕДЕРЛАНД ХОЛДИНГ Н.В.	75	75
Итого	100%	100%

Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 5чел. (на 31.12.2024: 5 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляет ООО «Деловой совет» по договору оказания услуг № 01 от 22 июля 2022 года.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации на основе Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2025 г. составили:

- 78,2267 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024 г. – 101,6797 руб., 31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб.);
- 92,0938 руб. за 1 евро (31 декабря 2024 г. – 106,1028 руб., 31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб.);

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы в нетто-оценке.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представляются в бухгалтерском балансе как оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные) в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Обычный операционный цикл составляет менее 12 месяцев

Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы, капитальные вложения в нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах (НМА), учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), и капитальных вложениях в нематериальные активы, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

В первоначальную стоимость нематериального актива включаются фактические затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации.

Затраты на приобретение, создание активов, имеющих свойства НМА, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта.

Ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов считается равной нулю.

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях.

Изменений способа оценки нематериальных активов в отчетном периоде не было.

Переклассификации нематериальных активов в долгосрочные активы к продаже в 2025 году не было

Переоценка

Переоценка нематериальных активов не производится.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости нематериальных активов, накопленной амортизации и накопленного обесценения, нематериальных активах созданных организацией, балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов, капитальных вложениях в нематериальные активы, а также об имеющихся ограничениях имущественных прав, РИД и СИ учтенных на забалансовых счетах, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены банковские депозиты .

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином

использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Прочие активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, списываются в состав расходов текущего периода].

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 отсутствовали.

Информация о наличии и движении запасов, а также о балансовой стоимости запасов, находящихся в залоге, раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества, в том числе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.7. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.8. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату отпусков

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.9. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих долгосрочных обязательств отражены следующие обязательства:

- Обязательства по аренде
- Обязательства по лизингу

3.10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества, в том числе кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков независимо от срока погашения.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.11. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды предметов с низкой стоимостью.

В отношении остальных договоров аренды на дату начала аренды Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (приложение № 2.5 к данным Пояснениям). Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» (приложение № 6 к данным Пояснениям), в краткосрочной части - по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (приложение № 6 к данным Пояснениям).

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из срока аренды или срока полезного использования актива.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования:

- Офисные помещения — от 3 до 15 лет;
- Транспортные средства и оборудование — от 3 до 5 лет.

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды, поскольку ставка дисконтирования, заложенная в договорах аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды осуществляется переоценка обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей.

Ставка дисконтирования определена как средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды (по данным Банка России с учетом кредитного рейтинга Общества), и составляет 21 %.

Договоры аренды Общества не содержат переменных арендных платежей, подлежащих включению в обязательства по аренде. Расходы по переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, отражены в составе управленческих расходов.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2025 году, доходы по которым признаются в составе выручки, являлись:

- Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами (46.75.1)
- Выручка от продажи товаров составила 266 384 тыс. рублей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям (без учета выручки по прекращаемой деятельности).

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды (без учета расходов по прекращаемой деятельности):

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

В соответствии с Учетной политикой к коммерческим расходам относятся следующие виды расходов:

- транспортные расходы;
- расходы на содержание складских помещений;
- расходы на рекламу;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

В соответствии с Учетной политикой к управленческим расходам относятся следующие виды расходов:

- Расходы на персонал
- Командировки и поездки
- Расходы на связь
- Представительские расходы
- Консультационные, юридические, аудиторские услуги
- Аренда офиса
- Прочие расходы

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям

4.5. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, причитающиеся Обществу по банковским депозитам.

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

4.6. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты, по полученным Обществом кредитам и займам, а также проценты по договорам аренды.

Информация о величине и структуре процентов к уплате раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

4.7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи

по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов (без учета доходов и расходов по прекращаемой деятельности) раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

4.8. Налог на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляла 25%.

Согласно Учетной политике, сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Указанные юридические лица представляют собой участников Общества:

- SIPCAM OXON S.P.A.
- SIPCAM NEDERLAND HOLDING

Все операции со связанными сторонами осуществляются по рыночным ценам.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора Общества. В 2025 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 8197 тыс. руб. (2024 г.: 8164 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2024 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

5.2. Прочие сведения

У общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а так же предъявленные судебные иски.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

5.3. События после отчетной даты

У общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требует корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Руководитель

Н.Д. Комков

26 февраля 2026 г.

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец		
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации и	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассификация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации и
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации			первоначальная	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	452	(63)	-	-	-	(151)	-	-	-	-	452	(213)
	3а 2024 г.	14	(14)	452	(14)	14	(63)	-	-	-	-	452	(63)
в том числе:													
Базы данных	3а 2025 г.	452	(63)	-	-	-	(151)	-	-	-	-	452	(213)
	3а 2024 г.	-	-	452	-	-	(63)	-	-	-	-	452	(63)
из них	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключительные права	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14	(14)	-	(14)	14	-	-	-	-	-	-	-
из них	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключительные права	3а 2024 г.	14	(14)	-	(14)	14	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	239	389	-
в том числе:			
Базы данных	239	389	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	За 2025 г.	3 052	-	(517)	-	(2 535)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 504	-	-	(452)	3 052	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	3 052	-	(517)	-	(2 535)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 052	-	-	-	3 052	-
Базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	452	-	-	(452)	-	-

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

2. Основные средства												
2.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец		
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и		списано первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная	переклассифицированная (переоцененная)	накопленные амортизация	первоначальная
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	155	(60)	(155)	-	-	60	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	155	(60)	(155)	-	-	60	-	-	-	-	-
2.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период			обесценение	переоценка	На конец периода		
		фактическая (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической (переоцененная) амортизация	накопленные амортизация	амортизация			фактическая (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	15 162	(6 402)	7 388	(8 453)	6 705	(5 942)	-	-	14 097	(5 639)	
	За 2024 г.	13 912	(4 493)	6 152	(4 902)	3 597	(5 506)	-	-	15 162	(6 402)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	15 162	(6 402)	7 388	(8 453)	6 705	(5 942)	-	-	14 097	(5 639)	
	За 2024 г.	13 912	(4 493)	6 152	(4 902)	3 597	(5 506)	-	-	15 162	(6 402)	
2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства												
Наименование показателя		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря								
Амортизируемые основные средства - всего		8 458	8 760	9 514								
в том числе:												
Другие виды основных средств		8 458	8 760	9 514								
2.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец				
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных затрат	фактические затраты	накопленное обесценение			
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 384	-	-	(7 384)	-	-			
	За 2024 г.	-	-	5 587	-	-	(5 587)	-	-			
в том числе:												
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	7 384	-	-	(7 384)	-	-			
	За 2024 г.	-	-	5 587	-	-	(5 587)	-	-			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2024 г.	-	-	(155)	-	-	155	-	-			
в том числе:												
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
	За 2024 г.	-	-	(155)	-	-	155	-	-			

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

3. Финансовые вложения												
3.1. 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 доведенные	текущей рыночной стоимости/р	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	94 120	(78 820)	-	-	-	-	15 300	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	94 120	(78 820)	-	-	-	-	15 300	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	-	-	94 120	(78 820)	-	-	-	-	15 300	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)											
4. Запасы											
4.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения в фактической	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	329 162	(2 379)	64 265	(219 313)	5 037	(2 659)	X	X	174 114	-
	За 2024 г.	110 713	-	422 324	(203 875)	1 626	(4 004)	X	X	329 162	(2 379)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	29 362	-	30 798	(2 068)	-	-	(13 422)	-	44 670	-
	За 2024 г.	28 032	-	33 832	(3 695)	-	-	(28 807)	-	29 362	-
Готовая продукция	За 2025 г.	26 731	-	-	(40 828)	782	(782)	21 701	-	7 604	-
	За 2024 г.	10 311	-	-	(18 984)	-	-	35 404	-	26 731	-
Товары	За 2025 г.	273 069	(2 379)	25 188	(176 417)	4 255	(1 877)	-	-	121 840	-
	За 2024 г.	72 370	-	381 889	(181 190)	1 626	(4 004)	-	-	273 069	(2 379)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	8 279	-	-	-	(8 279)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 604	(7)	-	-	(6 597)	-	-	-

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)											
5. Дебиторская задолженность											
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	86 329	-	194 059	-	(84 927)	-	-	-	195 461	-
	За 2024 г.	258	-	145 901	-	(59 829)	-	-	-	86 329	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 873	-	19 815	-	(12 003)	-	-	-	18 685	-
	За 2024 г.	11 222	-	9 905	-	(10 254)	-	-	-	10 873	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	71 296	-	171 768	-	(70 192)	-	-	-	172 872	-
	За 2024 г.	(15 269)	-	131 854	-	(45 289)	-	-	-	71 296	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	44	-	361	-	-	-	-	-	405	-
	За 2024 г.	2 931	-	44	-	(2 931)	-	-	-	44	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	915	-	-	-	-	-	915	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 824	-	-	-	(1 440)	-	-	-	1 384	-
	За 2024 г.	18	-	2 806	-	-	-	-	-	2 824	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	280	-	-	-	(280)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	280	-	-	-	-	-	280	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 012	-	1 200	-	(1 012)	-	-	-	1 200	-
	За 2024 г.	1 355	-	1 012	-	(1 355)	-	-	-	1 012	-
Итого	За 2025 г.	86 329	-	194 059	-	(84 927)	-	-	X	195 461	-
	За 2024 г.	258	-	145 901	-	(59 829)	-	-	X	86 329	-

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

6. Обязательства

6.1. 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					На конец периода
			поступило		списано		переклас сифициро вано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 199	4 462	-	(7 372)	-	-	32 289
	За 2024 г.	29 728	5 471	-	-	-	-	35 199
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 400	4 462	-	(3 173)	-	-	4 688
	За 2024 г.	-	3 400	-	-	-	-	3 400
Долгосрочные займы	За 2025 г.	31 799	-	-	(4 198)	-	-	27 601
	За 2024 г.	29 728	2 071	-	-	-	-	31 799
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	486 090	78 072	20	(230 614)	-	-	333 568
	За 2024 г.	129 105	421 445	25	(64 485)	-	-	486 090
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	470 974	72 539	20	(219 604)	-	-	323 929
	За 2024 г.	101 026	413 930	25	(44 008)	-	-	470 974
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 743	2 422	-	(5 743)	-	-	2 421
	За 2024 г.	17 361	1 465	-	(13 083)	-	-	5 743
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	175	-	-	(175)	-	-	-
	За 2024 г.	-	175	-	-	-	-	175
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 451	2 122	-	(3 803)	-	-	3 770
	За 2024 г.	9 394	2 899	-	(6 843)	-	-	5 451
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 220	955	-	-	-	-	3 175
	За 2024 г.	733	1 487	-	-	-	-	2 220
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 246	-	-	(1 246)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 246	-	-	-	-	1 246
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	39	-	-	(39)	-	-	-
	За 2024 г.	591	-	-	(552)	-	-	39
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	239	34	-	-	-	-	273
	За 2024 г.	-	239	-	-	-	-	239
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Итого	За 2025 г.	521 289	82 534	20	(237 986)	-	X	365 857
	За 2024 г.	158 833	426 916	25	(64 485)	-	X	521 289

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	627	1 258	1 346	-	540
	3а 2024 г.	446	1 326	1 146	-	627
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	627	1 258	1 346	-	540
	3а 2024 г.	446	1 326	1 146	-	627

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

7.1. Выручка

Выручка	За 2025 год	За 2024 год
Товары	266 384	294 069
Итого	266 384	294 069

7.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	214 696	201 827
Итого	214 696	201 827

7.3. Коммерческие расходы

Статьи расходов	За 2025 год	За 2024 год
Транспортные расходы по доставке	(2 768)	(1 764)
Расходы на содержание складских помещений	(9 290)	(5 351)
Расходы на рекламу	(2 095)	(2 924)
Прочие	(3 054)	(7 228)
Итого	(17 207)	(17 267)

7.4. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты на содержание АУП	(2 537)	(1 682)
Амортизация	(6 093)	(5 509)
Расходы на оплату труда	(14 888)	(14 325)
Страховые взносы	(3 665)	(3 443)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(11 170)	(12 418)
Услуги по проведению мероприятий	(33)	(42)
Прочие	(11 752)	(6 995)
Итого	(50 138)	(44 414)

7.5. Проценты к получению

Проценты к получению	За 2025 год	За 2024 год
Процентный доход по депозитным договорам	464	-
Итого	464	-

7.6. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по полученным займам и кредитам	(1 264)	(1 360)
Проценты по арендным платежам	(886)	(1 287)
Итого	(2 150)	(2 647)

7.7. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы	97 011	-
Прочие доходы	-	199
Итого	97 011	199

7.8. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы	-	(9 972)
Членские взносы	(843)	(1 553)
Услуги банка	-	(342)
Санкции по импортным контрактам	(14 460)	-
Прочие расходы	(376)	(1 386)
Итого	(15 679)	(13 253)

8.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Прибыль до налогообложения	49 529	14 860
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(12 382)	(2 972)
Постоянный налоговый расход (доход)	29 715	6 902
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в	x	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	17 333	3 930
Изменение отложенных налоговых обязательств	10 897	(6 436)
Изменение отложенных налоговых активов	6 436	1 029
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в	x	-
Всего Отложенный налог на прибыль	17 333	(5 407)
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	-	9 337
Итого Расходы по налогу на прибыль	17 333	3 930
Изменение отложенных налоговых обязательств по	-	-
Изменение отложенных налоговых активов по операциям, не	-	-