

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО "Арсенал"  
ЗА 2025 ГОД (ТЫС. РУБ.)**

**1. Основные виды экономической деятельности**

*(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)*

КОД ОКВЭД (пп. а) п. 46; п. 61 ФСБУ 4/2023)	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
--	---

**2. Учетная политика**

*(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 ФСБУ 4/2023)*

2.1	Применимые правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (пп. 45 ФСБУ 4/2023)	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации
2.2	Принятые при формировании учетной политики существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств (пп. б) п. 46 ФСБУ 4/2023; п. 17, п. 24 ПБУ 1/2008; п. 23 ПБУ 23/2011)	<p>Согласно Приказу об учетной политике:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета производится методом начисления, учет доходов для целей налогового учета производится кассовым методом (организация применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы»;</li> <li>• уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5% от соответствующей статьи;</li> <li>• управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;</li> <li>• в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется, затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признаются расходами периода;</li> <li>• объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых и косвенных затрат;</li> <li>• лимит стоимости для отдельного объекта ОС установлен в размере 100 тыс. руб.;</li> <li>• критерий существенности величины затрат при проведении ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС определяется в процентной доле затрат на капитальный ремонт к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств и составляет 30%;</li> <li>• При признании к учету объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Последующая оценка производится по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</li> <li>• начисление амортизации по ОС производится линейным способом на конец каждого месяца и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;</li> <li>• амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету;</li> <li>• НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости • при выполнении условий, перечисленных в п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде;</li> <li>• срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды;</li> <li>• по договорам, в отношении которых к ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в</li> </ul> <p>• информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 23 ПБУ 23/2011 <u>К денежным средствам и их эквивалентам Организация относит:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;</li> <li>• денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях, денежные средства в кассе;</li> <li>• открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев;</li> <li>• финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе;</li> <li>• краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года;</li> <li>• резервировании в кредитных организациях сумм неснижаемого остатка сроком менее 90 дней согласно договору на поддержание минимального остатка по расчетному счету (МНО).</li> </ul> <p><u>Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте.</u> Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2025г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.</p> <p><u>Подходы для свернутого представления денежных потоков.</u> В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 21 тыс. руб. отражена по строке №4129 отчета о движении денежных средств.</p>
2.3	Допущения, принятые при формировании учетной политики (п. 19 ПБУ 1/2008)	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
2.4	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п. 20 ПБУ 1/2008)	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании допущения о том, что компания осуществляет непрерывную деятельность и не намерена прекратить ее в обозримом будущем. Таким образом, допускается, что компания не имеет намерений или необходимости ликвидации или существенного сокращения объемов операций, что предполагает окупаемость активов и погашение обязательств в установленном порядке.

### 3. Основные средства

#### 3.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами	За 2025 г.	798	(197)	-	(150)	-	-	798	(347)	
- всего	За 2024 г.	-	-	1 238	(197)	-	(440)	798	(197)	
В том числе:										
Здания (ППА (Некрасова, 48-101))	За 2025 г.	798	(197)	-	(150)	-	-	798	(347)	
	За 2024 г.	-	-	1 238	(197)	-	(440)	798	(197)	

#### 3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	451	-	601	-	-	-
В том числе:						
Здания (ППА (Некрасова, 48-101))	451	-	601	-	-	-

3.3. Прочая существенная информация об основных средствах

Содержание	Данные		
<p>Раскрываемая информация</p> <p>Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату</p>	На 31.12.2025г: 451 тыс. руб.	На 31.12.2024г: 601 тыс. руб.	На 31.12.2023г: 0 тыс. руб.
<p>Способы оценки основных средств (по группам)</p>	<p>Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, переоценка не производится.</p>		
<p>Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности (ФСБУ 6/2020, пункт 45)</p> <p>Элементы амортизации основных средств и их изменения</p>	<p>1) способы начисления амортизации (в т. ч. по группам ОС): при начислении амортизации в бухгалтерском учете применяется линейный способ амортизации ко всем объектам амортизируемых основных средств.</p> <p>2) допущения при определении ликвидационной стоимости ОС: Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется как сумма, которую можно получить на текущий момент от его выбытия (включая стоимость оставшихся от выбытия материальных ценностей), за вычетом ожидаемых затрат на выбытие. При этом предполагается, что объект основных средств находится в состоянии, характерном для момента окончания срока полезного использования.</p> <p>Ликвидационная стоимость определяется для каждого объекта основных средств при его признании в бухгалтерском учете.</p> <p>Ликвидационную стоимость принимается равной нулю, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- не ожидается поступлений от выбытия объекта основных средств по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;</li> <li>- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;</li> <li>- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.</li> </ul> <p>3) подходы к определению сроков полезного использования ОС (в т. ч. по группам ОС): Срок полезного использования основных средств определяется при принятии к учету на основе ожидаемого периода эксплуатации, физического износа, интенсивности использования, планов по ремонту и юридических ограничений. Ожидаемый период эксплуатации - это срок, в течение которого актив будет приносить экономические выгоды. Учетной политикой определены следующие амортизационные группы: первая группа - все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно; вторая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно; третья группа - имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно; четвертая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно; пятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно; шестая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно; седьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно; восьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно; девятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно; десятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет.</p>		
<p>Информация в соответствии с пунктом 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (ФСБУ 6/2020, пункт 47)</p>	<p>Раскрытие информации об обесценении основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»</p> <p>По результатам теста на обесценение признаков обесценения в 2025 году не выявлено</p>		

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	326 790 447 440	- -	7 775 134 100	(140 300) (254 750)	- -	- -	- -	- -	194 265 326 790	- -
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	188 790 393 440	- -	7 775 50 100	(140 300) (254 750)	- -	- -	- -	- -	56 265 188 790	- -
Взнос в уставный капитал другой организации	За 2025 г. За 2024 г.	138 000 54 000	- -	- 84 000	- -	- -	- -	- -	- -	138 000 138 000	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	409 377 1 201 756	- -	3 898 773 17 760 298	(3 708 483) (18 552 677)	- -	- -	- -	- -	599 667 409 377	- -
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	190 397 930 856	- -	514 080 1 300 081	(104 810) (2 040 540)	- -	- -	- -	- -	599 667 190 397	- -
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	218 980 270 900	- -	3 384 693 16 460 217	(3 603 673) (16 512 137)	- -	- -	- -	- -	218 980 793 932	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	736 167 1 649 196	- -	3 906 548 17 894 398	(3 848 783) (18 807 427)	- -	- -	- -	- -	736 167 736 167	- -

4.2. Прочая существенная информация о финансовых вложениях

Содержание	Раскрываемая информация	Данные						
<p>Выбытие объектов (ПБУ 19/02, пункт 42)</p>	<p>Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)</p>	<p>При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется:                      для векселей - по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений;                      для акций, облигаций - по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений; для займов - по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.</p>						
<p>Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (ПБУ 19/02, пункт 42)</p>	<p>Стоимость финансовых вложений</p>	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="478 828 622 1171"> <p>Доли в уставном капитале: На 31.12.2025 г: 138 000 тыс. руб.</p> </td> <td data-bbox="478 492 622 828"> <p>Доли в уставном капитале: На 31.12.2024 г: 138 000 тыс. руб.</p> </td> <td data-bbox="478 150 622 492"> <p>Доли в уставном капитале: На 31.12.2023 г: 54 000 тыс. руб.</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="622 828 759 1171"> <p>Предоставленные займы: На 31.12.2025 г: 655 932 тыс. руб.</p> </td> <td data-bbox="622 492 759 828"> <p>Предоставленные займы: На 31.12.2024 г: 379 187 тыс. руб.</p> </td> <td data-bbox="622 150 759 492"> <p>Предоставленные займы: На 31.12.2023 г: 1 324 296 тыс. руб.</p> </td> </tr> </table>	<p>Доли в уставном капитале: На 31.12.2025 г: 138 000 тыс. руб.</p>	<p>Доли в уставном капитале: На 31.12.2024 г: 138 000 тыс. руб.</p>	<p>Доли в уставном капитале: На 31.12.2023 г: 54 000 тыс. руб.</p>	<p>Предоставленные займы: На 31.12.2025 г: 655 932 тыс. руб.</p>	<p>Предоставленные займы: На 31.12.2024 г: 379 187 тыс. руб.</p>	<p>Предоставленные займы: На 31.12.2023 г: 1 324 296 тыс. руб.</p>
<p>Доли в уставном капитале: На 31.12.2025 г: 138 000 тыс. руб.</p>	<p>Доли в уставном капитале: На 31.12.2024 г: 138 000 тыс. руб.</p>	<p>Доли в уставном капитале: На 31.12.2023 г: 54 000 тыс. руб.</p>						
<p>Предоставленные займы: На 31.12.2025 г: 655 932 тыс. руб.</p>	<p>Предоставленные займы: На 31.12.2024 г: 379 187 тыс. руб.</p>	<p>Предоставленные займы: На 31.12.2023 г: 1 324 296 тыс. руб.</p>						

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановлен резерв	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							результат в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	результат в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 296	-	12 692	-	(6 196)	-	-	(220)	14 572	-	-	-
	За 2024 г.	159 639	-	19 798	-	(171 145)	-	-	5	8 296	-	-	-
в том числе: Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	220	-	-	-	-	-	-	(220)	-	-	-	-
	За 2024 г.	216	-	-	-	-	-	-	5	220	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	8 076	-	12 692	-	(6 196)	-	-	-	14 572	-	-	-
	За 2024 г.	159 423	-	19 798	-	(171 145)	-	-	-	8 076	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	126 284	-	115 307	-	(60 876)	-	-	-	180 715	-	-	-
	За 2024 г.	178 237	-	104 276	-	(322 312)	-	-	-	126 284	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	61	-	565	-	(545)	-	-	-	81	-	-	-
	За 2024 г.	73	-	1 733	-	(1 746)	-	-	-	61	-	-	-
Сальдо по ЕНС	За 2025 г.	-	-	11 979	-	(11 870)	-	-	-	109	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	220	-	-	-	-	-	220	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	126 223	-	102 543	-	(48 461)	-	-	-	180 305	-	-	-
	За 2024 г.	178 164	-	268 626	-	(320 566)	-	-	-	126 223	-	-	-
Итого	За 2025 г.	134 580	-	127 999	-	(67 072)	-	-	X	195 287	-	-	-
	За 2024 г.	337 876	-	124 074	-	(493 457)	-	-	X	134 580	-	-	-

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 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.	514	17 000	-	(148)	-	17 366	
	За 2024 г.	-	514	-	-	-	514	
В том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	17 000	-	-	-	17 000	
	За 2024 г.	514	-	(148)	-	-	366	
Обязательство по аренде (срок погашения более 12 мес.)	За 2025 г.	-	514	-	-	-	514	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	77 051	2 404	-	(11 591)	(5)	67 859	
	За 2024 г.	1 120	82 493	-	(6 123)	-	77 051	
В том числе: Краткосрочные займы	За 2025 г.	67 000	-	-	-	-	67 000	
	За 2024 г.	-	67 000	-	-	-	67 000	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	590	-	-	-	590	
	За 2024 г.	9 917	1 275	(11 112)	-	-	80	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 120	14 764	(5 967)	-	-	9 917	
	За 2024 г.	-	520	(479)	-	-	41	
Расчеты по социальному	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	5	
Обязательство по аренде (срок погашения менее 12 мес.)	За 2025 г.	129	19	-	-	-	148	
	За 2024 г.	-	724	(156)	-	-	129	
Итого	За 2025 г.	77 565	19 404	(11 739)	(5)	(440)	85 225	
	За 2024 г.	1 120	83 007	(6 123)	-	-	77 565	

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	слисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	613	325	(147)	-	791
	За 2024 г.	-	1 102	(151)	(338)	613
в том числе: Резервы предстоящих отпусков	За 2025 г.	613	325	(147)	-	791
	За 2024 г.	-	1 102	(151)	(338)	613

6.3. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах

Содержание	Раскрываемая информация	Данные
Информация, подлежащая раскрытию в отношении существенного оценочного обязательства (ПБУ 8/2010, пункт 24)	Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения	<p>На 31.12.2025г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) 791 тыс. руб.</p> <p>На 31.12.2024г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 613 тыс. руб.</p>

6.4. Займы и кредиты

6.4.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.	
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
<b>1. Долгосрочные:</b>				
<b>1.2. Займы организаций</b>				
ООО "ПРОМЭКС"	руб.	31.12.2028	17 000	0
		<b>Итого долгосрочные:</b>	17 000	0
<b>2. Краткосрочные:</b>				
<b>2.2. Займы организаций</b>				
ООО "ПРОМЭКС"	руб.	31.12.2026	67 000	67 000
		<b>Итого краткосрочные:</b>	67 000	67 000

**7. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	2 564	4 064
Отчисления на социальные нужды	524	779
Амортизация	150	197
Прочие затраты	209	1 734
Итого по элементам	3 448	6 774
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 448	6 774

8. Прочая информация (информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023)

№ п/п	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
8.1.	Данные об организации	Раскрываемая информация	Данные
		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	2 человека (численность работающих на отчетную дату)
		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Директор Штабный Виталий Васильевич Главный бухгалтер Степина Елена Сергеевна Единственный участник Общества: Штабный Виталий Васильевич
8.2.	Сведения о долях в уставном капитале (алия ООО)	Информация об участниках и номинальной стоимости доли участника в УК Общества	Штабный Виталий Васильевич, доля участия в УК 100% - номинальная стоимость доли 100 000 тыс. руб.
8.3.	Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде	Информация, раскрываемая в соответствии с п. 40 ФСБУ 4/2023	В 2024 г.: 41 176 тыс. руб., в 2025 г.: 0 тыс. руб.
8.4.	Доходы		
		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.
		Состав доходов	За 2025 год: Состав и суммы прочих доходов: расшифровка приведена в отчете о финансовых результатах по строке 2340. Прочие доходы по статье иная операционная деятельность (списание кредиторской задолженности) составила 5 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах сумма по данной статье представлена свернуто с аналогичной статьей прочих расходов отчетного периода. Состав и суммы процентов к получению: расшифровка приведена в отчете о финансовых результатах по строке 2320.
		Состав доходов	За 2024 год: Состав и суммы прочих доходов: расшифровка приведена в отчете о финансовых результатах по строке 2340. Состав и суммы процентов к получению: расшифровка приведена в отчете о финансовых результатах по строке 2320.

8.5.	Расходы		
	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».	
	Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	За 2023г.: Общехозяйственные расходы – уменьшение на 50,9% (на 3 326 тыс. руб.) За 2024 г.: Общехозяйственные расходы – увеличение на 50,1% (на 2 261 тыс. руб.)	
	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	За 2023 год: Оценочное обязательства по отпускам - 325 тыс. руб. За 2024 год: Оценочное обязательства по отпускам - 1 102 тыс. руб.	
		За 2025 год: Состав расходов Себестоимость продаж: Себестоимость реализованных товаров собственного производства - 0 тыс.руб. Себестоимость реализованных работ, услуг - 0 тыс.руб. Себестоимость реализованных покупных товаров - 0 тыс.руб.	За 2024 год: Состав расходов Себестоимость продаж: Себестоимость реализованных товаров собственного производства - 0 тыс.руб. Себестоимость реализованных работ, услуг - 0 тыс.руб. Себестоимость реализованных покупных товаров - 0 тыс.руб.
	Состав расходов	Состав и суммы прочих расходов: расшифровка приведена в отчете о финансовых результатах по строке 2350. Прочие расходы по статье иная операционная деятельность составили 139 тыс. руб. Состав и суммы процентов к уплате: расшифровка приведена в отчете о финансовых результатах по строке 2330.	Состав и суммы прочих расходов: расшифровка приведена в отчете о финансовых результатах по строке 2350. Состав и суммы процентов к уплате: расшифровка приведена в отчете о финансовых результатах по строке 2330.

Информация о связанных сторонах		
8.6.	Операции со связанными сторонами	Информация:
8.6.1.		Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
		<p>К основному управленческому персоналу Общества относит директора (учредитель с долей в УК 100%, единоличный исполнительный орган)</p> <p>В 2025г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 1 803 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• оплата труда 1 732 тыс. руб.</li> <li>• отпускные (компенсации за отпуск) 71 тыс. руб.</li> <li>• прочие начисления 0 тыс. руб.</li> </ul> <p>Удержано 234 тыс. руб.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• в т.ч. НДФЛ 234 тыс. руб.</li> </ul> <p>Кроме того, начислено страховых взносов 335 тыс. руб.</p>
8.6.2.	<p>Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:</p> <p>- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, дорогостоящих услуг и т.п. платежей в пользу основного управленческого персонала);</p>	<p>Долгосрочные вознаграждения не начислялись.</p> <p>В 2024г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 1 800 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• оплата труда 1 800 тыс. руб.</li> <li>• отпускные (компенсации за отпуск) 0 тыс. руб.</li> <li>• прочие начисления 0 тыс. руб.</li> </ul> <p>Удержано 234 тыс. руб.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• в т.ч. НДФЛ 234 тыс. руб.</li> </ul> <p>Кроме того, начислено страховых взносов 305 тыс. руб.</p>
	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третья юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Долгосрочные вознаграждения не начислялись.
	Характер отношений между этими лицами	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
8.6.3.	Информация о бенефициарных владельцах	Штабный Виталий Васильевич (является учредителем; владение 100% доли в Уставном капитале)

8.7.	Договоры аренды			
8.7.1.	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора и арендодателя с учетом ответственности	- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	<p>-Характер деятельности направлен на обеспечение операционной деятельности (аренда офиса).</p> <p>-Отражение прав пользования активами (ИПА) на балансе.</p> <p>-Учет арендных платежей в управленческих расходах.</p>	
		- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	<p>За 2025 год:</p> <p>- в качестве арендатора на 31.12.25г.: 119 тыс. руб.</p> <p>За 2024 год:</p> <p>- в качестве арендатора на 31.12.24г.: 201 тыс. руб.</p>	
		- основание и порядок расчета процентной ставки;	<p>- при оценке ИПА: приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Актуальную информацию по ставке привлеченных заемных средств организация берет из данных официальных источников (<a href="https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/inf_rat/#a_87345">https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/inf_rat/#a_87345</a>).</p> <p>Основание: пункт 15 ФСБУ 25/2018</p>	
		- допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;	<p>Переменных арендных платежей нет</p>	
		- допущения, использованные при определении сроков договоров аренды	<p>Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-срок, указанный в договоре;</li> <li>-условия продления и выхода из договора;</li> <li>-условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;</li> <li>-уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;</li> <li>-иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.</li> </ul> <p>Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.</p>	
		- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);	<p>1) Объект передается (принимается) в аренду для использования в коммерческой деятельности.</p> <p>2) Запрещено заключать договоры и вступать в сделки, следствием которых может явиться какое-либо обременение или отчуждение Объекта аренды без письменного разрешения Арендодателя.</p>	

8.7.2.	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора с учетом существенности	- факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;	Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде
		- информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.	01 августа 2024г. было подписано дополнительное соглашение о снижении площади арендуемого помещения с 37.75м2 до 17,58м2. Стоимость аренды снизилась с 28 тыс. руб. до 18 тыс. руб. В связи с этим был произведен пересмотр условий аренды (перерасчет арендных обязательств и процентных расходов). В отчетном периоде изменений условий аренды не было.
8.8.	Чистые активы		На 31.12.2025г.: 904 755 тыс. руб.      На 31.12.2024г. : 795 205 тыс. руб.      На 31.12.2023г.: 1 988 855 тыс. руб.

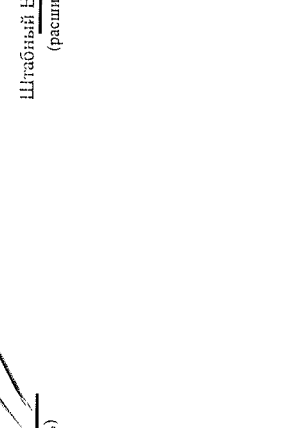
\_\_\_\_\_  
 (наименование должности)

Директор  
 (наименование должности)

" 11 " февраля \_\_\_\_\_ 2026 г.

*В.В. [подпись]*  
 (подпись)

Штабный Виталий Васильевич  
 (расшифровка подписи)



Приложение № 1 Связанные стороны  
к р. 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс. руб.

№	Связанная сторона	Основание определения как связанной стороны	Данные за отчетный год				Данные за предшествующий отчетному год			
			Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/Дебетовое)	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/Дебетовое)
<b>Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом:</b>										
1.	Штабный Виталий Васильевич	Владение % доли (акций) в УК Общества – 100%	-	0 -	-	100 000	Уменьшение уставного капитала	(1 319 239)	18.11.2024г.	100 000
			-	0 -	Начисление/выплата дивидендов (учредитель с долей 100%).	0		41 176	31.08.2024г.	0
<b>Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо</b>										
2.	ООО «ПроМясо» (ИНН 5406604073)	Доля в УК – 99,98%	Предоставленный займ (погашение)	(74 300)	Согласно договору 31 декабря 2025г. Денежная форма расчетов	0	Предоставленный займ (займодавец)	0	Согласно договору 31 декабря 2025г. Денежная форма расчетов	74 300
			Предоставленный займ (погашение)	(140 648)	Согласно договору 30 июня 2026г. Денежная форма расчетов	0	Предоставленный займ (погашение)	(5)	Согласно договору 30 июня 2026г. Денежная форма расчетов	140 648
			Начисление/выплата дивидендов	4 999	Выплата 3 квартал 2025г. Денежная форма расчетов	0 -		0 -		0
				5 499	Выплата 4 квартал 2025г. Денежная форма расчетов	0 -		0 -		0

3.	ООО «Промэкс» (ИНН 5406586307)	Доля в УК – 99%	Краткосрочный заем (получение)	0	Согласно договору 31 декабря 2026 г. Денежная форма расчетов	67 000	Краткосрочный беспроцентный заем (получение)	67 000	Согласно договору 31 декабря 2025 г. Денежная форма расчетов	67 000
3.	ООО «Промэкс» (ИНН 5406586307)	Доля в УК – 99%	Долгосрочный заем (получение)	17 000	Согласно договору 31 декабря 2028 г. Денежная форма расчетов	17 000		0		0
			Проценты по долгосрочному займу (начисление)	590	Согласно договору 31 декабря 2028 г. Денежная форма расчетов	590		0		0
Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)										
4.	ООО «Пет Фуд Перспектива» (ИНН 6800010841)	ООО «Пет Фуд Перспектива» контролируется Штабным В. В. Доля в УК – 100%	Предоставленный заем (выдача)	514 080	Согласно договору 31 декабря 2026 г. Денежная форма расчетов.	525 871	Предоставленный заем (выдача)	411 791	Согласно договору 31 декабря 2025 г. Денежная форма расчетов. 18 декабря 2024г. была произведена уступка долга в сумме 400 000 тыс. руб. на Штабного В. В.	11 791
			Проценты по предоставленному займу (начисление)	74 313	Согласно договору 31 декабря 2026 г. Денежная форма расчетов	83 382	Проценты по предоставленному займу (начисление)	9 069	Согласно договору 31 декабря 2025 г. Денежная форма расчетов	9 069
5.	ООО «Река» (ИНН 5401979600)	Общество и ООО «Река» контролируются Штабным В. В., % доли в УК Общества – 100%	Предоставленный заем (займодавец)	0	Согласно договору 31 декабря 2026г. Денежная форма расчетов	35 000	Предоставленный заем (займодавец)	0	Согласно договору 31 декабря 2025г. Денежная форма расчетов	35 000
			Проценты по предоставленному займу (погашение)	(2 945)	Согласно договору 31 декабря 2026г. Денежная форма расчетов	6 073	Проценты по предоставленному займу (начисление)	2 450	Согласно договору 31 декабря 2025г. Денежная форма расчетов	9 018
			Предоставленный заем (займодавец)	0	Согласно договору 31 декабря 2026г. Денежная форма расчетов	38 506	Предоставленный заем (займодавец)	0	Согласно договору 31 декабря 2025г. Денежная форма расчетов	38 506

		Проценты по предоставленному займу (погашение)	(608)	Согласно договору 31 декабря 2026г. Денежная форма расчетов	534	Проценты по предоставленному займу (погашение)	(2 685)	Согласно договору 31 декабря 2025г. Денежная форма расчетов	1 142
		-	0-			Уступка прав по договору долевого участия (погашение)	(13 159)	Согласно договору 31 декабря 2025г. Денежная форма расчетов	0
		Уступка прав по договору долевого участия (погашение)	(14 720)	Согласно договору 31 декабря 2026г. Денежная форма расчетов	14 596	Уступка прав по договору долевого участия (погашение)	(15 380)	Согласно договору 31 декабря 2025г. Денежная форма расчетов	29 316

