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

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Арвалус» (далее – Организация) за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Арвалус» создано 09.03.2016 года решением единственного участника общества.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц № 1165045050312 по г. Ступино, Московской области от 09 марта 2016 года.

Юридический адрес ООО «Арвалус»: 142821, Московская обл, Ступино г, Шматово д, Индустриальная ул, владение № 23, строение 1

	2025	2024
Среднегодовая численность работающих (человек)	43	44

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором ООО «Арвалус» Деллером Харальдом и Генеральным директором Коллером Йохеном.

Ведение бухгалтерского учета возложено на Главного бухгалтера. С 10.06.2024 Главным бухгалтером является Шешукова Юлия Владимировна.

16 июня 2016 года Общество было зарегистрировано в качестве резидента особой экономической зоны.

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

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Арвалус» в 2025 г. является Производство мучных смесей и приготовление мучных смесей или теста для хлеба, тортов, бисквитов и блинов. Код ОКВЭД 10.61.4

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Общества на 2025 год внесены следующие изменения:

- Общество не составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и девяти месяцев отчетного периода.

- Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
- При составлении бухгалтерской отчетности в пояснениях раскрывается информация о чистых активах.
- Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.
Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 10 процентов.

Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные:

- по капитальным вложениям в основные средства;
- авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов;
- правам пользования активами.

Такие показатели отражаются в бухгалтерском балансе обособленно. Если показатели по отдельности не являются существенными, но их сумма составляет существенную величину, то она отражается в строке «Прочие внеоборотные активы» и расшифровывается по составу включенных в нее показателей в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Количественные критерии.
Для бухгалтерского баланса показатель считается существенным, если он превышает 10% от актива или пассива за текущий период.

Для отчета о финансовых результатах показатель считается существенным, если он превышает 10% от выручки за текущий период

Последствия изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.
Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом Генерального директора от №25 от 31.12.2020 года.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С Комплексная автоматизация.
Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023, утвержденным приказом Минфина от 13 января 2023 г. №4н. с 01.04.2025 года

Инвентаризация материальных ценностей, основных средств была проведена по состоянию на 12 декабря 2025. Инвентаризация расчетов, капитальных вложений во внеоборотные активы и других краткосрочных активов была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность

Общество применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;

- прибыли и убытки, возникшие в связи с отклонением курса покупки (продажи) валюты, установленного банком, от официального курса ЦБ РФ на дату совершения операции.

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

В связи с отсутствием технической возможности, строки с отсутствующими показателями не удаляются, приводятся с прочерками

Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Нематериальные активы в организации классифицированы в следующие группы:

Наименование группы
Программы для ЭВМ
Лицензии

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Переоценка групп однородных НМА не производится.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с федеральными стандартами учета, утвержденными приказом МФ РФ от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Основные средства в организации классифицированы в следующие группы:

Наименование группы	СПИ (мес.)
Производственный и хозяйственный инвентарь	60
Офисное оборудование	84
Машины и оборудование (кроме офисного)	120
Транспортные средства	60
Сооружения	360
Многолетние насаждения	360
Здания	360

Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.
В отчетном периоде по всем группам основных средств применялся линейный метод расчета амортизации.

Элементы амортизации объекта основных средств проверяются организацией на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н.

Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет временных (ВР) и постоянных разниц (ПР), (отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО)) ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц (развернуто).

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Материалы для управленческих нужд, списываются в расходы в месяце их приобретения.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не использовать.

Единицей запасов является отдельный объект.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом по обычным видам деятельности;

Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

К прямым расходам, включаемые в себестоимость готовой продукции:

- основные и вспомогательные материалы, необходимые для производства;
- зарплата основного и вспомогательного производственного персонала, задействованного в процессе производства;
- начисления взносов на зарплату основного и вспомогательного производственного персонала;
- амортизацию основных средств, занятых в производственном процессе.

Базой распределения указанных расходов является количество выпущенной продукции.
Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактически произведенным затратам.

На отчетную дату незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по наименьшей из величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.

Аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету

Срок полезного использования ППА определяется по сроку договора аренды.

Право пользования активом амортизируется линейным способом.

Общество на конец каждого отчетного года оценивает права пользования активом на наличие признаков обесценения активов. В случае наличия любого такого признака Общество оценивает возмещаемую сумму актива. Если признаки обесценения отсутствуют, обесценение не производится. Если существуют признаки обесценения, Общество определяет возмещаемую сумму.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода(ежемесячно). Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проверка на обесценение производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.
Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты на срок до трех месяцев включительно.

Оценочные обязательства

Общество формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Валюта	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
USD	78,2267	101,6797	89,6883
CNY	11,1592	13,4272	12,5762

Существенность показателей отчетности и ошибок

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

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

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от Производства мучных смесей и приготовление мучных смесей или теста для хлеба, тортов, бисквитов и блинов. Выручка для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по моменту отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов, за минусом налога на добавленную стоимость.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Общепроизводственные расходы относятся к прямым расходам и ежемесячно списываются на счет 20 «Незавершенное производство» для формирования стоимости готовой продукции. Базой распределения указанных расходов между производственными подразделениями является стоимость сырьевых материалов, а внутри производственных подразделений количество выпущенной продукции. К данным расходам, в частности, относятся:

- Расходы по заработной плате и страховых взносов, сотрудников Отдела контроля качества и отдела технического обеспечения

- Амортизация оборудования указанных подразделений;

- Коммунальные расходы в части, приходящейся на производственную и складскую часть здания.

Расходы на охрану труда.

Общехозяйственные расходы при списании признаются в качестве условно-постоянных того отчетного периода, в котором возникли (Списываются в Дт счета 90.08, Управленческие расходы»). К данным расходам, в частности, относятся:

- Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала;

- Страховые взносы административно-управленческого персонала;

- Амортизация офисной техники;

- Расходы на питание сотрудников;

- Расходы на корпоративный транспорт;

- Коммунальные расходы, приходящиеся на долю части здания, относящейся к административно-управленческому персоналу;

- Расходы на услуги связи и интернет;

- Юридические и консультационные услуги.

Коммерческие расходы при списании признаются в качестве условно-постоянных того отчетного периода, в котором возникли (Списываются в 90.07, «Расходы на продажу»). К данным расходам, в частности, относятся:

- Расходы по доставке готовой продукции до покупателей;
- Командировочные расходы сотрудников;
- Рекламные расходы.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программное обеспечение), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода - в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Допущения при формировании Учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации".

Резервы сомнительных долгов

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При оценке учитываются показатели финансовой устойчивости должника, а также наличие/отсутствие дополнительных гарантий, в том числе гарантийные письма.

Для определения величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности принимается также в расчет срок, прошедший с момента неисполнения должником своих обязательств:

Резервы по сомнительным долгам создаются путем включения в резерв полной суммы задолженности, с задержкой срока оплаты более чем на 45 дней.

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

3.1.Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Информация об амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах представлена в Таблице № 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Наименование НМА	На 31.12.2025 г., тыс. руб.,	На 31.12.2024 г., тыс. руб.,	На 31.12.2023 г. ,тыс. руб.	СПИ (мес.)
Лицензия Veeam Data Platform Foundation Universal Subscription	142	331	0	23
Межсетевой экран Palo Alto Networks PA-415	263	715	0	21
Програмное обеспечение EVIDENCE WIN Enterprase 64 ch	137	159	0	90

Капитальные вложения по операциям приобретения и создания объектов НМА на отчетные даты отсутствуют.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты НМА на отчетные даты, отсутствуют.
На отчетную дату 31.12.2025 проведена проверка на обесценение НМА, признаки обесценения отсутствуют.

3.2.Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Таблице № 2.1-2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств на 31.12.2025г., на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. составила 145 755,0 тыс. руб.

Наименование объекта	Кадастровый номер	Стоимость, тыс.руб.
Земельный участок 16184 кв.м.	50:33:0030287:714	82 683,00
Земельный участок 16200 кв.м.	50:33:0030287:218	56 034,00
Земельный участок 24000 кв.м.	50:33:0030287:219	3 138,00
Земельный участок 488 кв м	50:33:0030466:298	1 500,00
Земельный участок 682 кв.м.	50:33:0030466:466	2 400,00

Основных средств, предоставленных/полученных за плату во временное пользование на отчетные даты Общество не имеет.

На отчетную дату 31.12.2025 проведена проверка на обесценение объектов основных средств, признаки обесценения отсутствуют.

На отчетную дату 31.12.2025 проведена проверка элементов амортизации. Элементы амортизации (СПИ, порядок амортизации, ликвидационная стоимость) по итогам проверки не изменялись.

В 2025 г. Общество не производило вложений в модернизацию и реконструкцию основных средств. Переоценка объектов основных средств в организации не производилась. Сдача в аренду объектов основных средств не осуществлялась.

3.3.Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражен аванс, выданный на приобретение и монтаж оборудования

	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г. ,тыс. руб.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	1150,0	0	23 280

3.4.Запасы

В Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах предоставлена информация по наличию и движению запасов и товаров за отчетный период.

По состоянию на 31.12.2025г. комиссия, утверждаемая руководителем организации, провела инвентаризацию запасов, анализ стоимости запасов, предназначенных для дальнейшей реализации, на предмет превышения их фактической стоимости над их чистой стоимостью. Запасы (товар) с признаками частичного морального износа, балансовая стоимость которых выше чистой стоимости продажи выявлены. Решением комиссии был созданный резерв под обесценение товара

	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г. ,тыс. руб.
Величина резерва под снижение стоимости	1236,0	3041,88	531,93

На 31.12.2024 г. у организации нет запасов, имущественные права на которые ограничены или находятся в залоге.

На 31.12.2025 г. у организации нет запасов, имущественные права на которые ограничены или находятся в залоге.

3.5.Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице № 4.1-4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о величине резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 и 31.12.2024 представлена в Таблице № 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025г. составили 24 977 тыс. руб., на 31.12.2024 года составили 8 727 тыс. руб., на 31.12.2023 года составили 15 291 тыс. руб.,

3.6.Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остатки денежных средств Общества, а также денежных эквивалентах, находящихся на рублевых и валютных счетах представлены в таблицах. По состоянию на 31 декабря 2025 г.

По состоянию на 31 декабря 2025 года.

	Сумма в тыс. руб.
Расчетный счет в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	34
Расчетный счет в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (доллары США)	7 284
Расчетный счет в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (ЕВРО)	3 336
Расчетный счет в ВТБ (ПАО)	2 029
Корпоративный карточный счет в ВТБ (ПАО)	234
Расчетный счет в АО "ОТП Банк"	22
Расчетный счет в АО "ОТП Банк" (ЕВРО)	6 418
Депозит в ВТБ (ПАО)	51 000

По состоянию на 31 декабря 2024 года.

	Сумма в тыс. руб.
Расчетный счет в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	13
Расчетный счет в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (доллары США)	2 018
Расчетный счет в ВТБ (ПАО)	4 191
Корпоративный карточный счет в ВТБ (ПАО)	63
Расчетный счет в АО "ОТП Банк"	41
Депозит в ВТБ (ПАО)	52 000

По состоянию на 31 декабря 2023 года.

	Сумма в тыс. руб.
Расчетный счет в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	534
Расчетный счет в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (доллары США)	307
Расчетный счет в ВТБ (ПАО)	261
Корпоративный карточный счет в ВТБ (ПАО)	60

Депозит в ВТБ (ПАО)	17 400

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса

Остаток денежных средств	Код	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
На расчетных счетах и прочие счетах банках	1250	54 319	55 308	18 255
На валютных счетах		17 038	2 018	307
Итого		71.357	57 326	18 562
Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов отчете о движении денежных средств		**71 357**	**57 326**	**18 562**

Движение денежных средств, за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г : Прочие поступления денежных средств (стр. 4119 ОДДС) – 0 руб. Прочие платежи составили (стр. 4129 ОДДС) – 5 190 тыс руб., из них выдача в подотчет – 2 348 тыс.руб., расходы за услуги банков – 1 117 тыс. руб., прочие расходы – 839 тыс, руб.

По состоянию на 31.12.2024 г: Прочие поступления денежных средств (стр. 4119 ОДДС) – 886 тыс.руб., из них 847 тыс.руб. – возврат от поставщика). Прочие платежи составили (стр. 4129 ОДДС) - 42 434 тыс руб., из них выдача в подотчет – 2 647 тыс.руб., расходы за услуги банков – 987 тыс. руб., прочие расходы – 1 992 тыс, руб., налоги и сборы – 36 808 тыс. руб.

Денежных средств и их эквивалентов, которые недоступны для использования на отчетные даты нет.

Открытых в пользу других организаций аккредитивов по незавершенным на отчетные даты сделкам нет.

Денежных средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества на отчетные даты нет.

Открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетные даты Общество не имеет.

3.7.Прочие оборотные активы

На 31 декабря прочие активы (строка 1260) состояли из следующих позиций:

Виды активов	**На 31.12.2025 г**	**На 31.12.2024 г**	**На 31.12.2023 г**
	Оборотные	**Оборотные**	**Оборотные**
Лицензии на ПО			1 930
Сертификация	263	149	77

Виды активов	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г
	Оборотные	Оборотные	Оборотные
Вознаграждения по договорам страхования	3 603	3 456	3 613
Итого	**4300**	**3 605**	**5 620**

3.8.Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г.; 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. зарегистрированный уставный капитал Общества составляет 667 000 тыс. рублей.

Добавочный капитал общества составляет 153 927 тыс. руб

100% долей уставного капитала владеет BACKALDRIN INTERNATIONAL THE KORNSPITZ COMPANY GMBH. Доли уставного капитала оплачены полностью.

В свою очередь Gesellschafterin Backaldrin Holding GmbH (BAHO) принадлежит 99,6667% доли в BACKALDRIN INTERNATIONAL THE KORNSPITZ COMPANY GMBH.

Gesellschafterin BAVARIA Privatstiftung принадлежит 95,1863% доли в BAHO

A Gesellschafterin BAVARIA Privatstiftung находится под контролем Питера Аугендоплера, 1945 г.р., гражданин Австрийской Республики

Чистые активы

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	765 170	743 679	723 944
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	21 895	18 420	18 530
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	72 886	89 507	82 606
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)			
Итого чистые активы	**670 390**	**635 751**	**622 808**

3.9.Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности) представлена в Таблице № 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС

(тыс. руб)

	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками выражена /преимущественно в рублях/	59 630	71 852	67 064

Задолженность по налогам и сборам включает:

(тыс. руб.).

	2025		2024	
Вид налога/сбор(тыс. руб.)	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Налог на добавленную стоимость	24 952	30 918	32 127	24 014
Налог на прибыль	1 580	1 913	783	746
Налог на доходы физических лиц	10 145	10 145	9 679	9 679
Земельный налог	338	254	275	206
Налог на имущество	128	96	128	96
Транспортный налог	40	28	37	29

Оценочные обязательства

Информация о наличии, признании, погашении и списании оценочных обязательств представлена в Таблице № 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.10 Прочие долгосрочные обязательства

27 декабря 2019 было заключено соглашение о предоставлении из бюджета Московской области субсидии по возмещению затрат на создание объектов инженерной инфраструктуры. Выделенная субсидия учтена в составе доходов будущих периодов, погашение производится равномерно, пропорционально начислению амортизации по объекту основных средств.

Наименование показателя	Строка бухгалтерского баланса	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Субсидия	1450	15 580	16 258	16 935

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки и себестоимости продаж по видам деятельности:

Наименование показателя ОФР	**2025**	**2024**
Выручка от реализации, тыс. руб.(строка ОФР 2110)	672 887	742 265
Себестоимость продаж тыс. руб (строка ОФР 2120)	570 700	650 689

В отчетном периоде у Общества не было выручки, предусматривающей исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Структура коммерческих расходов:

Коммерческие расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Командировочные расходы сотрудников	*2 160*	*3 299*
Расходы, связанные с доставкой готовой продукции до покупателей	*5 107*	*5 698*
Вознаграждения, связанные с реализацией готовой продукции	*3 871*	*7 126*
Итого коммерческие расходы	**11 138**	**16 123**

Структура управленческих расходов:

Управленческие расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Расходы на оплату труда	*38 276*	*35 460*
Амортизация	*4 421*	*3 819*
Расходы, связанные с проездом сотрудников	*3 491*	*3 753*
Расходы, связанные с питанием сотрудников	*4 539*	*3 580*
Расходы, связанные с медицинским обслуживанием сотрудников	*3 280*	*3 162*
Прочие управленческие расходы	*15 416*	*12 548*
Итого управленческие расходы	**69 423**	**62 481**

Прочие доходы и расходы

Показатель	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**
Проценты к получению, строка 2320, тыс.руб	11 393	
Прочие доходы в ОФР, строка 2340, тыс.руб	1974	8 853
Прочие расходы в ОФР, строка 2350, тыс.руб	(4842)	(6759)

3.11 Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются: - развернутым способом

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется: - балансовый метод. Величина текущего налога определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 от 19.11.2001. Налоговый учет по налогу на прибыль Общество осуществляло в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций».

Как резидент ОЭЗ Организация имеет льготы по налогу на прибыль (п 1 ст 284 НК РФ, Закон МО 151/2004-ОЗ от 24.11.2004) и уплачивает только 7 %, из них – 2% в Федеральный бюджет, 5% - в бюджет субъекта РФ.

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 1 580 тыс. рублей. Расчет представлен ниже:

	Вид дохода/расхода	Сумма, тыс. руб.
1	Выручка	672 887
2	Себестоимость продаж	(570 700)
3	Валовая прибыль (убыток)	102 187
4	Коммерческие, управленческие расходы	(80 561)
5	Прибыль (убыток) от продаж	21 626
6	Прочие доходы	13 367
7	Прочие расходы	(4 842)
8	Прибыль (убыток) до налогообложения	30 151
9	Условный доход по налогу на прибыль (8) * 2%	2 110
10	Постоянные налоговые обязательства	2 378
11	Изменения отложенных налоговых активов	10 220
12	Изменениях отложенные налоговых обязательств	(-4 152)
12	Текущий налог на прибыль 9 + 10 + 11 + 12	1 580

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025

Наименование актива	**Сумма, тыс. руб.**
Основные средства	178
Оценочные обязательства и резервы	346
Убытки прошлых лет	13 044
Доходы будущих периодов	301
ИТОГО	13 972

Основные изменения в отложенных налоговых активах связано с:

- убытком текущего периода;

- отражение операций по формированию оценочных резервов по отпускам;

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025

Наименование обязательства	**Сумма, тыс. руб.**
Основные средства	6 223

прочие	92
Итого	6 315

Основные изменения отложенных налоговых обязательств связано с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизируемого имущества.

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил 783 тыс. рублей. Расчет представлен ниже:

	Вид дохода/расхода	Сумма, тыс. руб.
1	Выручка	742 265
2	Себестоимость продаж	(650 689)
3	Валовая прибыль (убыток)	91 576
4	Коммерческие, управленческие расходы	(78 604)
5	Прибыль (убыток) от продаж	12 972
6	Прочие доходы	8 853
7	Прочие расходы	(6 759)
8	Прибыль (убыток) до налогообложения	15 066
9	Условный доход по налогу на прибыль (8) * 7%	1 055
10	Постоянные налоговые обязательства	1 068
11	Изменения отложенных налоговых активов	(772)
12	Изменениях отложенные налоговых обязательств	(568)
13	Текущий налог на прибыль 9 + 10 + 11 + 12	783

Отложенные налоговые активы на 31.12.2024

Наименование актива	**Сумма, тыс. руб.**
Основные средства	57
Оценочные обязательства и резервы	68
Убытки прошлых лет	3 619
Прочие	8
ИТОГО	3 752

Основные изменения в отложенных налоговых активах связано с:

- убытком текущего периода;

- отражение операций по формированию оценочных резервов по отпускам;

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2024

Наименование обязательства	**Сумма, тыс. руб.**
Основные средства	2 114
прочие	49
Итого	2 163

Основные изменения отложенных налоговых обязательств связано с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизируемого имущества.

3.12 События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

3.13 Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

3.14. Информация о связанных сторонах

Конечный бенефициарный владелец- физическое лицо Питер Аугендоплер, 1945 г.р., гражданин Австрийской Республики

Деллер Харальд - Генеральный директор (единоличный исполнительный орган);
Коллер Йохен – Генеральный директор (единоличный исполнительный орган);
БАКАЛЬДРИН ИНТЕРНАЦИОНАЛЬ ЗЕ КОРНШПИТЦ КОМПАНИ ГМБХ;
ООО "Бакальдрин Рус".
ООО Бакалдрин

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в 2025 году:

Наименование аффилированного лица	Сальдо на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступление товаров, услуг тыс. руб.	Оплата товаров, услуг тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
ООО "Бакальдрин Рус"	82	715	756	41	Отсрочка 30 календар. дней	денежная
БАКАЛЬДРИН ИНТЕРНАЦИОНАЛЬ ЗЕ КОРНШПИТЦ КОМПАНИ ГМБХ	50 963	69 296	73 367	46 892	Отсчрочка 270 календар.дней	денежная

Наименование аффилированного лица	Сальдо на 01.01.2025, тыс. руб.	Реализация товаров, тыс. руб.	Поступление оплаты за товары, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов

ООО "Бакальдрин Рус"	82	560 755	560 796	41	Отсрочка 30 календар. дней	Денежная
ООО «Бакалдрин»	11 001	76 085	66 802	20 284	Отсрочка 30 календар. дней	денежная

Незавершенные операции со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025:

Виды операций	*Сумма операций, тыс. руб.*
Дебиторская задолженность	20 325
Кредиторская задолженность	46 934

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в 2024 году:

Наименование аффилированного лица	Сальдо на 01.01.2024, тыс. руб.	Поступление товаров, услуг тыс. руб.	Оплата товаров, услуг тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
ООО "Бакальдрин Рус"	54	996	968	82	Отсрочка 30 календар. дней	денежная
БАКАЛЬДРИН ИНТЕРНАЦИОНАЛЬ ЗЕ КОРНШПИТЦ КОМПАНИ ГМБХ	39 349	78 667	67 053	50 963	Отсчрочка 270 календар.дней	денежная

Наименование аффилированного лица	Сальдо на 01.01.2024, тыс. руб.	Реализация товаров, тыс. руб.	Поступление оплаты за товары, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
ООО "Бакальдрин Рус"	54	611 119	611 091	82	Отсрочка 30 календар. дней	денежная

ООО «Бакалдрин»	4 795	44 718	38 512	11 001	Отсрочка 30 календар. дней	денежная

Незавершенные операции со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024:

Виды операций	*Сумма операций, тыс. руб.*
Дебиторская задолженность	11 083
Кредиторская задолженность	51 045

В отчетном периоде производились выплаты в пользу основного управленческого персонала краткосрочного характера.

Показатель	**2025**	**2024**
Начисленная ЗП с учетом НДФЛ, тыс.руб	10 874	10 225
Страховые взносы, тыс.руб.	1 387	1 314
Расчеты по подотчетным суммам, тыс.руб	1 530	2 084
Итого	**13 791**	**13 623**

Долгосрочные вознаграждения по окончании трудовой деятельности и вознаграждения по договорам негосударственного пенсионного обеспечения не выплачиваются.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не формировались.

Обеспечения обязательств, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон на отчетные даты Общество не имеет, Обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом на отчетные даты Общество не имеет.

Дивиденды в отчетном периоде не распределялись.

На дату подписания отчетности Общество не располагает данными о рекомендованных или объявленных дивидендах по результатам деятельности за 2025 год.

Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными			
Признак связанности и вид операции		**за 2025**	**за 2024**
Денежные потоки от текущих операций Поступления – всего	4110	685 728	739 975
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе:	4111	665 722	733 968
Организация, которая контролирует и оказывает основное влияние на деятельность общества			
Организации контролируется одним и тем же юридическим лицом		533 718	545 988
Платежи – всего	4120	(655 371)	(694 317)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(551 196)	(558 097)
Организация, которая контролирует и оказывает основное влияние на деятельность общества		(72 520)	(59429)
Организации контролируется одним и тем же юридическим лицом		(588)	(2 745)
Денежные потоки от финансовых операций Поступления – всего	4310		
денежных вкладов собственников (участников)			
Организация, которая контролирует и оказывает основное влияние на деятельность общества	4310		

3.15. Непрерывность деятельности

С момента создания и начала функционирования Общества наблюдается ситуация по снижению стоимости чистых активов и их недостаточности по отношению к величине уставного капитала. По итогам 2025 года Общество получило прибыль в размере 36 639 тыс. рублей. Чистые активы Общества за отчетный период составляют:

Наименование показателя	2025	2024	2023
Чистые активы	670 390	635 751	622 809

Значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества оказали события 2022 года. В настоящее время, в связи с проведением в отношении России санкционной политики на международном уровне, а также непрогнозируемом изменении политической и экономической обстановке в стране, связанной с изменением законодательства и международными ограничениями в экономической деятельности, присутствует непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют.

США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских организаций. Эти события затруднили импорт сырья и товаров Общества.

На данный момент влияние санкций не отразилось на финансовом состоянии организации, но возможно возникнут сложности в сфере импорта. Резкий рост курса доллара и евро также могут негативно отразиться на финансовые результаты деятельности Общества, а также резко увеличить стоимость товара и сырья, ввиду поставок из стран зарубежья, снизив спрос на товары и продукцию.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Влияние на деятельность и финансовое положение Общества так же оказывает невозможность пропорционального увеличения цен на готовую продукция в связи с ростом цен на сырье, так как компания находится в активной стадии завоевания долей в рыночных сегментах, снижение покупательной способности у населения.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с тем руководством Общества разработан долгосрочный бизнес-план по выходу из кризисной ситуации в течение двух ближайших лет и предприняты следующие меры по улучшению результатов финансово-хозяйственной деятельности:

1. Планомерно увеличивает долю в рыночном сегменте. Расширяется доля экспорта продукции, преимущественно в страны СНГ.

2. При осуществлении своей финансово-хозяйственной деятельности не использует ни краткосрочные, ни долгосрочные заемные средства, а обеспечивает функционирование за счет собственных оборотных средств.

3. Увеличивает активы за счет дополнительных вкладов участников в имущество общества.

4. Расширяет и наращивает ассортимент выпускаемой готовой продукции в различных ценовых сегментах.

5. Принимает меры к сокращению как постоянных, так и переменных расходов. В 2025 году Общество в рамках своей деятельности увеличила свою прибыль по сравнению с показателем 2024 г.

Раскрытие рисков в хозяйственной деятельности

Рыночные риски

Основные факторы (риски), которые могут негативно повлиять на сбыт продукции Общества:

- общая кризисная ситуация в стране;

Наличие перечисленных угроз вызывает необходимость предпринимать действия, направленные на их минимизацию, а именно:

- расширение географии сбыта продукции;
- оптимизация закупочной политики;

Кредитные риски

Общество предоставляет коммерческий кредит (отсрочку платежа) своим покупателям.

Основные факторы кредитного риска:

· задержки платежа от покупателя;
· невозврат задолженности покупателем.

Для минимизации кредитных рисков Общество осуществляет следующие мероприятия:
· периодическое проведение мониторинга дебиторской задолженностью, преследующее недопущение возникновения просроченной задолженности.

Валютные риски

Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения валютных курсов, поскольку осуществляет внешнеэкономическую деятельность.

Правовые риски

Деятельность Общества подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения. В настоящее время вероятность кардинального изменения законодательства, ухудшающего положение Общества, оценивается как низкая.

Репутационные риски

Для снижения рисков Общество предпринимает следующие действия:
· соблюдает сроки поставки продукции и исполняет свои обязательства перед покупателями в полном объеме.

Риск, обусловленный деятельностью со связанными сторонами:

На основании пункта 5 статьи 1 Федерального закона от 18.07.2011 N 227-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием принципов определения цен для целей налогообложения" глава 14 Кодекса дополнена разделом V.1 "Взаимозависимые лица. Общие положения о ценах и налогообложении. Налоговый контроль в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами. Соглашение о ценообразовании", положения которого вступили в силу с 1 января 2012 года.

Основными поставщиками общества являются взаимозависимые лица.

- Общество следит за изменением законодательства и проводит анализ сопоставимости условий сделок между взаимозависимыми лицами с условиями сделок между лицами, не являющимися взаимозависимыми.

Руководство, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства по вышеназванным сделкам отражены в адекватной сумме.

Генеральный директор Коллер Йохен

Главный бухгалтер Шешукова Ю.В.

17 февраля 2026 г.

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 периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизаци	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцен	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 315	(110)	-	-	-	(662)	-	-	-	-	-	1 315	(773
	За 2024 г.	-	-	1 315	-	-	(110)	-	-	-	-	-	1 315	(110
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	1 315	(110)	-	-	-	(662)	-	-	-	-	-	1 315	(773
	За 2024 г.	-	-	1 315	-	-	(110)	-	-	-	-	-	1 315	(110

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 - всего	542	1 205	-
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	542	1 205	-

1.3. 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.	-	-	1 315	-	-	(1 315)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 315	-	-	(1 315)	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	649 916	(171 319)	8 141	(3 183)	2 294	(29 605)	-	-	-	-	-	654 874	(198 630)
	За 2024 г.	607 016	(144 276)	44 233	(1 334)	1 267	(28 310)	-	-	-	-	-	649 916	(171 319)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	304 480	(66 604)	-	-	-	(9 932)	-	-	-	-	-	304 480	(76 536)
	За 2024 г.	304 480	(56 672)	-	-	-	(9 932)	-	-	-	-	-	304 480	(66 604)
Сооружения	За 2025 г.	29 782	(14 970)	-	-	-	(2 544)	-	-	-	-	-	29 782	(17 514)
	За 2024 г.	29 782	(12 426)	-	-	-	(2 544)	-	-	-	-	-	29 782	(14 970)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	144 423	(70 807)	883	-	-	(14 633)	-	-	-	-	-	145 306	(85 440)
	За 2024 г.	100 482	(58 484)	43 941	-	-	(12 323)	-	-	-	-	-	144 423	(70 807)
Офисное оборудование	За 2025 г.	9 396	(9 103)	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-	9 396	(9 208)
	За 2024 г.	9 396	(7 788)	-	-	-	(1 316)	-	-	-	-	-	9 396	(9 103)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 849	(6 713)	7 258	(3 183)	2 294	(1 881)	-	-	-	-	-	13 924	(6 299)
	За 2024 г.	11 183	(6 270)	-	(1 334)	1 267	(1 710)	-	-	-	-	-	9 849	(6 713)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 410	(2 761)	-	-	-	(450)	-	-	-	-	-	4 410	(3 212)
	За 2024 г.	4 118	(2 336)	292	-	-	(425)	-	-	-	-	-	4 410	(2 761)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	1 820	(361)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	1 820	(421)
	За 2024 г.	1 820	(300)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	1 820	(361)
Земельные участки	За 2025 г.	145 755	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 755	-
	За 2024 г.	145 755	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 755	-

2.2. 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	310 489	332 842	316 985
в том числе:			
Здания	227 944	237 876	247 808
Сооружения	12 268	14 812	17 356
Машины и оборудование (кроме офисного)	59 866	73 616	41 998
Офисное оборудование	189	293	1 609
Транспортные средства	7 625	3 136	4 912
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 196	1 649	1 782
Многолетние насаждения	1 399	1 460	1 520
Неамортизируемые основные средства - всего	145 755	145 755	145 755
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	145 755	145 755	145 755

2.3. 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.	-	-	8 141	-	-	(8 141)	-	-
	За 2024 г.	-	-	53 745	-	(23 410)	(30 335)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	7 258	-	-	(7 258)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	883	-	-	(883)	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 044	-	-	(30 044)	-	-
Прочие материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 410	-	(23 410)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	292	-	-	(292)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 355	-	543	-	-	(13 899)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 355	-	543	-	-	(13 899)	-	-

3. Запасы

3.1. 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	резерва под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	160 145	(3 042)	1 683 021	(1 687 328)	(1 806)	-	X	155 838	(1 236)
	За 2024 г.	135 263	(532)	1 986 607	(1 961 725)	(2 510)	-	X	160 145	(3 042)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	120 317	(1 808)	477 953	(465 790)	(787)	-	-	132 480	(1 021)
	За 2024 г.	110 970	-	595 211	(585 864)	(1 808)	-	-	120 317	(1 808)
Готовая продукция	За 2025 г.	37 258	(1 234)	585 172	(600 419)	(1 019)	-	-	22 011	(215)
	За 2024 г.	22 367	(532)	667 683	(652 792)	(702)	-	-	37 258	(1 234)
Незавершенное производство	За 2025 г.	13	-	588 186	(588 187)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	12	-	689 539	(689 538)	-	-	-	13	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	13 741	(13 741)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 123	(16 123)	-	-	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	За 2025 г.	2 556	-	17 969	(19 191)	-	-	-	1 334	-
	За 2024 г.	1 913	-	18 051	(17 408)	-	-	-	2 556	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	40 478	(937)	158 761	-	(135 618)	-	-	-	63 622	(619)
	За 2024 г.	61 528	(397)	22 982	-	(44 969)	-	(9)	-	40 478	(937)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 965	(619)	19 391	-	(4 975)	-	-	-	24 381	(554)
	За 2024 г.	15 688	(397)	3 819	-	(10 161)	-	-	-	9 965	(619)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27 907	(318)	14 401	-	(7 238)	-	-	-	35 070	(65)
	За 2024 г.	38 573	-	17 478	-	(28 462)	-	(9)	-	27 907	(318)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	-	33 736	-	(33 296)	-	-	-	448	-
	За 2024 г.	6 982	-	59	-	(7 033)	-	-	-	8	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	703	-	65 546	-	(65 731)	-	-	-	518	-
	За 2024 г.	37	-	669	-	(3)	-	-	-	703	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 655	-	22 669	-	(24 322)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	3	-	2 247	-	(595)	-	-	-	1 655	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	41	-	66	-	(31)	-	-	-	76	-
	За 2024 г.	30	-	11	-	-	-	-	-	41	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	199	-	2 952	-	(25)	-	-	-	3 126	-
	За 2024 г.	215	-	199	-	(215)	-	-	-	199	-
Итого	За 2025 г.	40 478	(937)	158 761	-	(135 618)	-	-	X	63 622	(619)
	За 2024 г.	61 528	(397)	22 982	-	(44 969)	-	(9)	X	40 478	(937)

4.2. 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	668	668	1 239	1 239	397	397
в том числе:						
	668	668	1 239	1 239	397	397

5. Обязательства

5.1. 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	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	85 131	10 252	-	(27 437)	-	-	67 946
	За 2024 г.	78 937	27 364	-	(21 170)	-	-	85 131
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71 851	5 020	-	(17 241)	-	-	59 630
	За 2024 г.	67 064	22 365	-	(17 578)	-	-	71 851
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	106	-	-	(106)	-	-	-
	За 2024 г.	-	106	-	-	-	-	106
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 555	3 245	-	(6 354)	-	-	6 446
	За 2024 г.	10 275	2 700	-	(3 420)	-	-	9 555
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 436	1 954	-	(3 553)	-	-	1 837
	За 2024 г.	1 473	2 100	-	(137)	-	-	3 436
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	182	33	-	(182)	-	-	33
	За 2024 г.	125	92	-	(35)	-	-	182
Итого	За 2025 г.	85 131	10 252	-	(27 437)	-	X	67 946
	За 2024 г.	78 937	27 364	-	(21 170)	-	X	85 131

5.2. 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.	4 376	7 883	7 319	-	4 940
	За 2024 г.	3 669	6 885	6 169	8	4 376
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 376	7 883	7 319	-	4 940
	За 2024 г.	3 669	6 885	6 169	8	4 376

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	451 469	567 401
Затраты на оплату труда	76 694	74 884
Отчисления на социальные нужды	22 661	21 396
Амортизация	30 268	28 420
Прочие затраты	53 699	52 727
Итого по элементам	634 791	744 828
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	16 470	(15 535)
Итого расходы по обычным видам деятельности	651 261	729 293



Генеральный директор Коллер Йохен
17 февраля 2026г.

