Общество с ограниченной ответственностью «Минеральные воды» (ООО «МВ»)

692481, Приморский край, Надеждинский район, п. Ключевое, тер. Минеральные воды, д. 1, стр. 1, оф. 1

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Минеральные воды» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ООО «МВ» является юридическим лицом и зарегистрировано по адресу: 692481, Приморский край, Надеждинский район, п. Ключевое, тер. Минеральные воды, д. 1, стр. 1, оф. 1

Свидетельство о государственной регистрации организации ООО «МВ» выдано 18.05.1999 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Приморскому краю. При регистрации Общества ему присвоены следующие реквизиты:

- ИНН 2538013681, КПП 250201001;
- ОКОПФ 12300;
- Коды вида экономической деятельности 11.07; 49,4;
- ОГРН 1022502117648.

В составе Общества есть обособленные подразделения: Участок «Южный», Участок «Изюбриный», не выделенные на отдельный баланс, филиалов нет.

Дочерних и зависимых обществ нет.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицирова				
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и	поступило	первоначальная (переоц	накопленные амортиза	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцен	накопленная амортизац	первоначальная (переоце	накопленные амортизац	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 998	(7 669)	100	(80)	80	(1 631)	-	-	-	-	-	13 019	(9 220)
	За 2024 г.	12 880	(5 938)	118	-	-	(1 730)	-	-	-	-	-	12 998	(7 669)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	704	(388)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	704	(410)
	За 2024 г.	704	(367)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	704	(388)
Сооружения	За 2025 г.	3 794	(2 091)	-	-	-	(246)	-	-	-	-	-	3 794	(2 337)
	За 2024 г.	3 794	(1 845)	-	-	-	(246)	-	-	-	-	-	3 794	(2 091)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 559	(842)	100	-	-	(204)	-	-	-	-	-	1 659	(1 045)
	За 2024 г.	1 441	(658)	118	-	-	(184)	-	-	-	-	-	1 559	(842)
Офисное оборудование	За 2025 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)
	За 2024 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 310	(4 162)	-	(80)	80	(1 160)	-	-	-	-	-	6 230	(5 242)
	За 2024 г.	6 310	(2 900)	-	-	-	(1 262)	-	-	-	-	-	6 310	(4 162)
Рабочий скот	За 2025 г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	(11)
	За 2024 г.	11	(9)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	11	(11)
Земельные участки	За 2025 г.	421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	421	-
	За 2024 г.	421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	421	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	92	(67)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92	(67)
	За 2024 г.	92	(52)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	92	(67)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	(82)	-	(100)	93	(12)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	(82)	-	(100)	93	(12)	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене	поступило (с учетом пересмотра фактическо	фактическая (переоц	накопленные амортиза	амортизация	обесценение	фактическая (переоцен	накопленная амортизац	фактическая (переоцененная) стоимост	накопленные амортизация и обесценен
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 983	(930)	-	-	-	(2 799)	-	-	-	8 983	(3 729)
	За 2024 г.	1 463	(220)	7 520	-	-	(710)	-	-	-	8 983	(930)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	8 983	(930)	-	-	-	(2 799)	-	-	-	8 983	(3 729)
	За 2024 г.	1 463	(220)	7 520	-	-	(710)	-	-	-	8 983	(930)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	8 607	12 937	7 758
в том числе:			
Здания	294	316	337
Сооружения	1 456	1 702	1 948
Машины и оборудование (кроме офисного)	614	717	783
Транспортные средства	6 242	10 202	4 673
Рабочий скот	-	-	2
Другие виды основных средств	-	-	15
Неамортизируемые основные средства - всего	446	446	446
в том числе:			
Земельные участки	421	421	421
Другие виды основных средств	25	25	25

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
		накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	100	-	-	(100)	-	-
	За 2024 г.	-	7 638	-	-	(7 638)	-	-
в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	100	-	-	(100)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	118	-	-	(118)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	7 520	-	-	(7 520)	-	-

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

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.	110	-	10	-	-	-	120	-
	За 2024 г.	110	-	-	-	-	-	110	-
в том числе:									
	За 2025 г.	110	-	10	-	-	-	120	-
	За 2024 г.	110	-	-	-	-	-	110	-

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются

количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	23 969	(23 969)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 624	(19 624)	-	-	X	X	-	-
в том числе:				-							
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	11 902	(9 735)	-	-	(2 167)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 609	(8 170)	-	-	(1 440)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(12 548)	-	-	12 548	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(9 220)	-	-	9 220	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	22	(22)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 211	(1 211)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	12 045	(1 664)	-	-	(10 381)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 803	(1 023)	-	-	(7 780)	-	-	-

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по	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.	7 094	-	12 448	-	(4 006)	-	-	-	15 536	-
	За 2024 г.	4 654	-	4 976	-	(2 537)	-	-	-	7 094	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 674	-	1 217	-	(980)	-	-	-	1 911	-
	За 2024 г.	1 328	-	1 087	-	(741)	-	-	-	1 674	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 436	-	9 032	-	(3 005)	-	-	-	10 462	-
	За 2024 г.	3 214	-	3 005	-	(1 783)	-	-	-	4 436	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	196	-	15	-	-	-	-	-	211	-
	За 2024 г.	-	-	196	-	-	-	-	-	196	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(2)	-	-	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	324	-	1 317	-	-	-	-	-	1 641	-
	За 2024 г.	89	-	235	-	-	-	-	-	324	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	387	-	793	-	-	-	-	-	1 180	-
	За 2024 г.	-	-	387	-	-	-	-	-	387	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	-	74	-	(20)	-	-	-	74	-
	За 2024 г.	5	-	16	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	-	-	50	-	-	-	-	-	50	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 094	-	12 448	-	(4 006)	-	-	X	15 536	-
	За 2024 г.	4 654	-	4 976	-	(2 537)	-	-	X	7 094	-

Обязательства

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.	10 889	-	-	(204)	-	-	10 685
	За 2024 г.	11 203	-	-	(314)	-	-	10 889
Долгосрочные займы	За 2025 г.	10 538	-	-	(113)	-	-	10 425
	За 2024 г.	10 730	-	-	(193)	-	-	10 538
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	351	-	-	(92)	-	-	260
	За 2024 г.	473	-	-	(122)	-	-	351
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 489	3 898	-	(4 000)	-	-	14 387
	За 2024 г.	10 215	8 560	-	(4 286)	-	-	14 489
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 223	580	-	(327)	-	-	1 476
	За 2024 г.	1 067	411	-	(255)	-	-	1 223
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	218	242	-	(218)	-	-	242
	За 2024 г.	1	218	-	(1)	-	-	218
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	170	35	-	-	-	-	205
	За 2024 г.	-	170	-	-	-	-	170
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 290	-	-	(2 611)	-	-	3 679
	За 2024 г.	660	5 933	-	(303)	-	-	6 290
Краткосрочные займы	За 2025 г.	293	-	-	-	-	-	293
	За 2024 г.	2 382	-	-	(2 089)	-	-	293
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 464	1 913	-	-	-	-	3 376
	За 2024 г.	500	1 186	-	(223)	-	-	1 464
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 893	899	-	-	-	-	3 792
	За 2024 г.	2 780	113	-	-	-	-	2 893
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 141	-	-	(1 141)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	487	110	-	-	-	-	597
	За 2024 г.	401	86	-	-	-	-	487
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 042	119	-	(831)	-	-	330
	За 2024 г.	929	381	-	(267)	-	-	1 042
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
	За 2024 г.	6	12	-	(6)	-	-	12
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	50	-	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	-	50	-	-	-	-	50
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	346	-	-	-	-	-	346
	За 2024 г.	346	-	-	-	-	-	346
Итого	За 2025 г.	25 378	3 898	-	(4 204)	-	X	25 072
	За 2024 г.	21 418	8 560	-	(4 600)	-	X	25 378

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- выручка от реализации добытой минеральной воды, транспортных услуг.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999 (далее – ПБУ «Доходы организаций»).

Доходы предприятия за 2025 год составили: 84 869 тыс. руб.

1) Основная деятельность – _84 727 тыс. руб., что на 18 778 тыс. рублей больше, чем в 2024 году;

2) Прочие доходы – 142 тыс. руб., что на 18 тыс. руб. больше, чем в 2024 году.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности.

Выпущенную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) учитывается по

полной производственной себестоимости.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 911	10 803
Затраты на оплату труда	33 045	26 720
Отчисления на социальные нужды	6 902	5 113
Амортизация	4 430	2 453
Прочие затраты	13 219	8 923
Итого по элементам	69 508	54 011
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	69 508	54 011

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)
2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 2 588 400 руб. (Два миллиона пятьсот восемьдесят восемь тысяч четыреста рублей).

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Скачко Андрей Трофимович	660 042	25,5	660 042	25,5
2.	Эйдус Сергей Владимирович	660 042	25,5	660 042	25,5
3	Юдина Марина Анатольевна	427 086	16,5	427 086	16,5
4	Матафонов Константин Николаевич	427 086	16,5	427 086	16,5
5	Василевский Сергей Владимирович	155 304	6	-	-

5	Василевская Наталья Филимоновна	-	-	155304	6
6	Баграмян Самвел Рафикович	155 304	6	155 304	6
7	Филиппова Лариса Валерьевна	103 536	4	103 536	4
	Итого:	2 588 400	100	2 588 400	100

Основной управленческий персонал.
В состав управленческого персонала входят:
- Генеральный директор (директор);
- Заместитель генерального директора по планированию производства.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 год составило – 5 417 тыс. руб., страховые взносы с вознаграждения составили 934 тыс. руб.

Генеральный директор		Скачко Андрей Трофимович
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.