

**Общество с ограниченной ответственностью
«Русский Купажный завод»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах**

31 декабря 2025 г.

I. Общие сведения

1.1. Информация об обществе

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Русский Купажный завод»; ИНН/КПП: 5075029180/507501001, ОГРН: 1165075051240; адрес регистрации: 143126, Московская область, город Руза, поселок Горбово, улица Центральная, дом 1А.

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Алкогольная Сибирская группа» с долей владения – 100%.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом.

Единоличный исполнительный орган – Общество с ограниченной ответственностью «Алкогольная Сибирская группа» (ООО «АСГ»), действующее на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 27.02.2023, во главе с Председателем Правления Столбовских Е.Б. Протоколом общего собрания участников ООО «АСГ» от 30.01.2026 на должность Председателя правления с 01.02.2026 назначен Гульцев Д.Л.

Вознаграждение по договору о передаче полномочий за 2025 год составило 110 640 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 400 человек (за 2024 год – 420 человек, за 2023 год – 425 человек).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 11.01.1 Производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т. п.

1.3. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность.

1.4. Основные подходы к подготовке Бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципом допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает 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.

Информация о величине чистых активов по состоянию:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Чистые активы	1 415 786	1 322 874	1 038 227

II. Учетная политика

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом Председателя правления управляющей организации от 30.12.2022 года № П-РКЗ-22238/2 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств в иностранной валюте ведется в соответствии с ПБУ 3/2006. Пересчет в рубли производится по официальному курсу Банка России на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату и при изменении курса.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

Объектом нематериальных активов (НМА) признается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. НМА оцениваются по первоначальной или переоцененной стоимости.

Переоценка НМА проводится раз в три года, её результаты отражаются в бухгалтерском учёте при изменении справедливой стоимости более чем на 5%. НМА с неопределённым сроком полезного использования или ещё не готовые к использованию тестируются на обесценение ежегодно.

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

Амортизация НМА начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учёте.

Общество проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

2.4. Основные средства

Объектом основных средств признаётся актив стоимостью более 40 000 (сорока тысяч) рублей и который удовлетворяет условиям п. 4 ФСБУ 6/2020.

В рамках исполнения Приказа Росалкогольрегулирования от 17.12.2020 N 405 "Об утверждении перечня видов основного технологического оборудования для производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции" и иных законодательных актов в области производства алкогольной продукции, ТМЦ, поименованные в данных актах, относятся к основному технологическому оборудованию и учитываются обособленно (по признаку) на счете 01 «Основные средства», вне зависимости от стоимостной оценки.

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости, включающей фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление.

Изменение первоначальной стоимости основных средств производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки соответствующих объектов.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Амортизация начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем признания объекта.

Общество проводит проверку основных средств и капвложений на обесценение согласно МСФО (IAS) 36.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством, оборудование, требующее монтажа, и другие активы, которые в будущем будут приняты в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

2.6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в ценные бумаги, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозитные вклады и займы. Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат без НДС.

Единицей учета является одна ценная бумага, один заем или совокупность акций одного вида. Проверка на обесценение проводится ежегодно при наличии признаков обесценения.

В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, рассчитанной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы НК РФ.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7. Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты с низким риском изменения стоимости, такие как депозиты до востребования и векселя крупных стабильных банков.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств суммы НДС и акцизов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС и акцизам представляются свернуто.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Денежные потоки, не относящиеся к текущим, инвестиционным и финансовым операциям, у Общества отсутствуют.

2.8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Сырье и материалы

Учетная цена материалов определяется исходя из договорных цен. Учет всех материалов ведется по однородным группам, движение материалов учитывается по местам хранения и их наименованиям.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов, за исключением спирта, является номенклатурный номер. Учет спирта ведется в декалитрах безводного спирта (дал б.с.).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости каждой единицы, рассчитываемой на конец каждого отчетного периода.

Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение, за исключением НДС и акцизов.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), понесенные в связи с приобретением материалов распределяются пропорционально стоимости этих материалов. Если невозможно отнести ТЗР на конкретные материалы, то такие расходы распределяются на остаток однородных позиций пропорционально их количеству.

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере.

Спецоснастка со сроком полезного использования менее 12 месяцев и (или) стоимостью не более 40 000 (сорок тысяч) рублей учитывается в составе МПЗ. Такая оснастка относится на расходы полностью в момент передачи в производство (эксплуатацию). Спецоснастка со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 (сорок тысяч) рублей учитывается в составе основных средств.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10.05 «Запасные части» и 10.06 «Прочие материалы» с последующим переводом их на счет 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Незавершенное производство

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится Обществом по себестоимости каждой единицы.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Товары для перепродажи

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится Обществом по себестоимости каждой единицы.

Себестоимость единицы запаса при отпуске товаров определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой

единице запасов на отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

Резерв формируется за счет финансового результата отчетного периода на разницу между себестоимостью запасов и их текущей рыночной стоимостью. Также производится исчисление ожидаемых затрат на продажу материальных ценностей, сумма которых увеличивает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Для определения резерва под обесценение запасов ежегодно определяется норматив периода оборачиваемости по категориям материально-производственным запасов. Запасы, по которым период оборачиваемости превышает нормативный, подлежат рассмотрению на возможное обесценение с целью формирования резерва.

2.9. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты, которые подлежат поэтапному списанию и не могут быть учтены в составе ОС и НМА.

2.10. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

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;
- обеспеченность долга залогом, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.11. Капитал и резервы

В составе собственного капитала Общества учитываются уставный капитал и нераспределенная прибыль.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников.

В бухгалтерском балансе отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах Общества.

2.12. Кредиты и займы полученные

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты по займам и кредитам;
- курсовые разницы по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Дополнительными затратами являются затраты на оплату юридических и консультационных услуг, оплату предусмотренных законодательством налогов и сборов, на проведение экспертиз и другие затраты, непосредственно связанные с получением займов и кредитов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.13. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства отражаются обособленно на специальных счетах бухгалтерского учета. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы в зависимости от характера возникновения данных расходов.

Общество формирует каждый отчетный период резерв предстоящих расходов по отпускам и премиям методом обязательства по каждому сотруднику.

Признание в бухгалтерском учете расходов на оплату отпусков, в отношении которых сформирован резерв предстоящих расходов, осуществляется за счет суммы созданного резерва.

Общество признает оценочные обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за квартал и за год.

Общество признает иные оценочные обязательства «Резервы по заказам поставщику», «Резервы аккрузалы» в отношении предстоящих затрат, которые могут быть достоверно оценены и существует высокая вероятность возмещения затрат поставщику.

2.14. Аренда

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки заимствования для расчета стоимости денег, действующей в Обществе на момент заключения договора, и не меняется в течение всего срока договора.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

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.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.15. Прибыль/убыток

Учет налога на прибыль осуществляется согласно ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Формирование текущего налога происходит путем корректировки условного расхода по налогу на суммы признанных постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе финансовый результат отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации налогов и иных аналогичных обязательных начислений. Общество использует метод сплошного (развернутого) отражения в учете разниц и налоговых активов, обязательств.

2.16. Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от продажи продукции и товаров. Доходы признаются по методу начисления.

Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов Общества.

Величина доходов от обычных видов деятельности определяется с учетом (увеличивается или уменьшается) всех предоставленных Обществом скидок с «отпускной цены», а также расходов на выплату премий, предоставленных дистрибьюторам за согласованный объем выкупленного товара в оговоренный договором срок.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счетах 26 "Общехозяйственные расходы" и 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в финансовые результаты Общества отчетного года с отражением на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.17. Изменения учетной политики

В учетную политику Общества внесены изменения с 01.01.2025 согласно действующему законодательству РФ, которые обусловлены применением новых ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023. А также с 01.01.2025 в учетной политике Общества установлен лимит стоимости основных средств в размере 40 000 (сорок тысяч) рублей.

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период									
		На начало года					На конец периода				
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	перерецененная первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	перерецененная первоначальная (перерецененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	6 665	(2 304)	7	(133)	127	(2 126)	-	-	6 539	(4 303)
	За январь - декабрь 2024 г.	5 148	-	1 551	(34)	9	(2 313)	-	-	6 665	(2 304)
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	За январь - декабрь 2025 г.	6 665	(2 304)	7	(133)	127	(2 126)	-	-	6 539	(4 303)
	За январь - декабрь 2024 г.	5 148	-	1 551	(34)	9	(2 313)	-	-	6 665	(2 304)

3.2. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года			На конец периода			фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов		
Капитальные вложения на приобретение, создание и улучшение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	43	-	(32)	(7)	4	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	1 607	-	(56)	(1 551)	-	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	43	-	(32)	(7)	4	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	1 607	-	(56)	(1 551)	-	-



4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	стисано	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	перереценена		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
										первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - декабрь 2025 г.	685 014	(338 727)	63 850	(6 688)	6 258	(49 657)	-	-	-	742 176	(380 125)	
	За январь - декабрь 2024 г.	647 649	(289 623)	37 841	(476)	300	(47 404)	-	-	-	685 014	(336 727)	
в том числе: Здания	За январь - декабрь 2025 г.	208 733	(70 838)	17 507	-	-	(9 136)	-	-	-	226 240	(79 976)	
	За январь - декабрь 2024 г.	204 819	(63 785)	3 914	-	-	(7 053)	-	-	-	208 733	(70 838)	
Соружения	За январь - декабрь 2025 г.	36 412	(18 721)	4 553	-	-	(1 556)	-	-	-	40 965	(20 277)	
	За январь - декабрь 2024 г.	34 586	(17 485)	1 826	-	-	(1 236)	-	-	-	36 412	(18 721)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	388 633	(233 776)	41 723	-6144883,28	6 017	(37 262)	-	-	-	424 211	(265 021)	
	За январь - декабрь 2024 г.	358 175	(197 347)	30 934	(476)	300	(36 729)	-	-	-	388 633	(233 776)	
Офисное оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	5 163	(1 665)	-	-	-	(665)	-	-	-	5 163	(2 320)	
	За январь - декабрь 2024 г.	3 996	(1 144)	1 167	-	-	(621)	-	-	-	5 163	(1 665)	
Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	5 412	(2 086)	-	(543)	241	(301)	-	-	-	4 869	(2 148)	
	За январь - декабрь 2024 г.	5 412	(1 712)	-	-	-	(376)	-	-	-	5 412	(2 086)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - декабрь 2025 г.	13 671	(9 639)	67	-	-	(745)	-	-	-	13 738	(10 384)	
	За январь - декабрь 2024 г.	13 671	(8 150)	-	-	-	(1 489)	-	-	-	13 671	(9 639)	
Земельные участки	За январь - декабрь 2025 г.	26 990	-	-	-	-	-	-	-	-	26 990	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	26 990	-	-	-	-	-	-	-	-	26 990	-	
Инвестиционная недвижимость всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За январь - декабрь 2025 г.	359 335	(39 173)	17 783	8 185	(18 080)	(65 603)	-	-	359 038	(96 591)
	За январь - декабрь 2024 г.	139 153	(53 023)	365 787	79 563	(145 605)	(65 713)	-	-	359 335	(39 173)
в том числе: Здания	За январь - декабрь 2025 г.	327 314	(25 463)	2 593	387	(557)	(57 261)	-	-	325 350	(82 337)
	За январь - декабрь 2024 г.	119 013	(48 189)	340 440	77 627	(132 139)	(54 901)	-	-	327 314	(25 463)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	31 821	(13 610)	15 190	7 798	(17 523)	(8 290)	-	-	29 488	(14 102)
	За январь - декабрь 2024 г.	19 940	(4 786)	25 347	1 936	(13 466)	(10 760)	-	-	31 821	(13 610)
Земельные участки	За январь - декабрь 2025 г.	200	(100)	-	-	-	(52)	-	-	200	(152)
	За январь - декабрь 2024 г.	200	(48)	-	-	-	(52)	-	-	200	(100)

4.3. 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, создание, улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	16 675	-	56 535	-	(1 595)	(63 766)	7 849	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	5 893	-	409 954	-	(1 180)	(397 992)	16 675	-	
Здания	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	18 727	-	-	(17 507)	1 220	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	2 891	-	341 304	-	-	(344 195)	-	-	
Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	497	-	4 838	-	(497)	(4 469)	369	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	279	-	1 868	-	0	(1 650)	497	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	16 178	-	32 903	-	(1 098)	(41 723)	6 260	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	2 723	-	65 615	-	(1 180)	(50 980)	16 178	-	
Офисное оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	1 167	-	-	(1 167)	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	67	-	-	(67)	-	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение)	текущей рыночной стоимости/резерв	переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	267	-	-	-	-	-	-	-	-	267	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	267	267	-	-	-	-	-	267	-
в том числе: Вложения в Уставные капиталы	За январь - декабрь 2025 г.	267	-	-	-	-	-	-	-	-	267	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	267	267	-	-	-	-	-	267	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	1 000	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	1 000	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
в том числе: Депозитные счета	За январь - декабрь 2025 г.	1 000	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	1 000	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	1 267	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	1 267	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	1 267	-	-	-	-	-	1 267	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	447 958	(1 380)	19 939 922	(20 029 687)	-	(271)	358 193	(1 651)	
	За январь - декабрь 2024 г.	766 999	(462)	19 625 142	(19 944 183)	-	(918)	447 958	(1 380)	
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За январь - декабрь 2025 г.	284 235	(1 380)	6 736 060	(6 778 074)	-	(271)	242 221	(1 651)	
	За январь - декабрь 2024 г.	265 585	(462)	5 962 893	(5 944 244)	-	(918)	284 234	(1 380)	
Готовая продукция	За январь - декабрь 2025 г.	120 396	-	6 621 710	(6 652 156)	-	-	89 950	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	58 483	-	5 948 530	(5 886 617)	-	-	120 396	-	
Товары для перепродажи	За январь - декабрь 2025 г.	6 287	-	1 785	(7 714)	-	-	358	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	414 214	-	1 682 885	(2 090 811)	-	-	6 288	-	
Затраты в незавершенном производстве	За январь - декабрь 2025 г.	37 040	-	6 580 367	(6 591 743)	-	-	25 664	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	28 717	-	6 030 834	(6 022 511)	-	-	37 040	-	

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			создание резерва	погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы			восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	7 618 489	(6 543)	485 496	118	(858)	(116 855)	101	(108)	-	7 987 140	(7 300)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	7 732 527	(6 543)	359 652	1 022	(474 184)	(528)	-	-	-	7 618 489	(6 543)	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	7 444 921	(5 857)	415 583	-	(47 958)	(101)	-	-	-	7 812 546	(5 757)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	7 534 372	(5 857)	308 228	-	(397 679)	-	-	-	-	7 444 921	(5 857)	-	-
Авансы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	71 748	-	11 613	-	(46 607)	(102)	-	-	-	36 652	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	80 505	-	35 317	-	(43 546)	(528)	-	-	-	71 748	-	-	-
Прочая	За январь - декабрь 2025 г.	101 820	(685)	58 300	118	(656)	(22 290)	(6)	-	-	137 942	(1 543)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	117 650	(685)	16 107	1 022	(32 959)	-	-	-	-	101 820	(685)	-	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	7 618 489	(6 543)	485 496	118	(858)	(116 855)	101	(108)	X	7 987 140	(7 300)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	7 732 527	(6 543)	359 652	1 022	(474 184)	(528)	-	-	X	7 618 489	(6 543)	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	7 300	-	6 543	-	6 543	-
в том числе: ООО ТОРГ-ОПТ	6 442	-	6 543	-	6 543	-
ИП Паликин Георгий Галкивич	858	-	-	-	-	-

8. Обязательства
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода
			списано						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	369 196	13 279	-	(55 267)	-	(59 192)	268 016	
	За январь - декабрь 2024 г.	388 335	328 282	-	(11 447)	-	(335 974)	369 196	
в том числе: Кредиты	За январь - декабрь 2025 г.	63 605	-	-	(55 267)	-	(8 338)	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	88 470	148	-	(11 447)	-	(13 586)	63 605	
Прочая	За январь - декабрь 2025 г.	305 591	13 279	-	-	-	(50 854)	268 016	
	За январь - декабрь 2024 г.	299 865	328 134	-	-	-	(322 408)	305 591	
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	7 015 123	2 343 331	992	(2 152 086)	(4 973)	59 192	7 261 579	
	За январь - декабрь 2024 г.	7 471 273	2 504 048	-	(3 146 154)	(150 018)	335 974	7 015 123	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	1 568 756	604 770	-	(534 259)	-	-	1 639 267	
	За январь - декабрь 2024 г.	2 997 825	635 761	-	(1 914 823)	(150 007)	-	1 568 756	
Авансы полученные	За январь - декабрь 2025 г.	13 908	3	-	(8 295)	(4 973)	-	643	
	За январь - декабрь 2024 г.	8 292	8 932	-	(3 305)	(11)	-	13 908	
Расчеты по налогам и взносам	За январь - декабрь 2025 г.	3 220 895	732 560	-	(59 776)	-	-	3 893 679	
	За январь - декабрь 2024 г.	3 321 271	77 618	-	(177 994)	-	-	3 220 895	
Кредиты	За январь - декабрь 2025 г.	1 093 990	1 000 000	992	(1 102 328)	-	8 338	1 000 992	
	За январь - декабрь 2024 г.	712 176	1 068 976	-	(700 728)	-	13 566	1 093 990	
Агентский факторинг	За январь - декабрь 2025 г.	780 000	-	-	(124 122)	-	-	655 878	
	За январь - декабрь 2024 г.	344 000	436 000	-	-	-	-	780 000	
Прочая	За январь - декабрь 2025 г.	337 574	5 998	-	(323 306)	-	50 854	71 120	
	За январь - декабрь 2024 г.	87 709	276 761	-	(349 304)	-	322 408	337 574	
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	7 384 319	2 356 610	992	(2 207 353)	(4 973)	X	7 529 595	
	За январь - декабрь 2024 г.	7 859 608	2 832 330	-	(3 157 601)	(150 018)	X	7 384 319	



8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	53 576	69 250	(54 684)	-	68 142
	За январь - декабрь 2024 г.	69 650	52 443	(68 517)	-	53 576
в том числе: Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	За январь - декабрь 2025 г.	21 998	53 264	(54 684)	-	20 578
	За январь - декабрь 2024 г.	20 188	52 443	(50 633)	-	21 998
Оценочное обязательство по премиям и особым достижениям сотрудников	За январь - декабрь 2025 г.	4 493	1 787	-	-	6 280
	За январь - декабрь 2024 г.	9 679	-	(5 186)	-	4 493
Прочие оценочные обязательства	За январь - декабрь 2025 г.	27 085	14 198	-	-	41 283
	За январь - декабрь 2024 г.	39 783	-	(12 698)	-	27 085

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 500	5 500	2 500
в том числе:			
Гарантии и поручительства под дебиторскую задолженность покупателей	2 500	5 500	2 500
Выданные - всего	1 900 699	2 018 905	1 609 031
в том числе:			
Поручительства	1 900 699	2 018 905	1 609 031

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	6 061 808	5 471 870
Затраты на оплату труда	684 190	631 032
Отчисления на социальные нужды	196 634	178 832
Амортизация	115 985	115 126
Прочие затраты	1 505 087	1 542 376
Итого по элементам	8 563 703	7 939 236
Фактическая себестоимость проданных товаров	5 920	2 090 615
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]):	41 822	(70 236)
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 611 446	9 959 615

Начальник департамента учета и отчетности
(наименование должности)

Баландина Н.С.

(подпись) Доверенность № 31-1811 от 01.09.2024

31 января 2026 г.

