

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «ФК Гранд Капитал Краснодар» ЗА 2025 ГОД**

# Содержание

## Оглавление

|  |  |
|--|--|
| ПОЯСНЕНИЯ .....  | 1                                      |
| 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....  | 3                                      |
| 1.1. Общая информация об Обществе .....  | 3                                      |
| 1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах .....  | 3                                      |
| 1.3. Уставный капитал .....  | 3                                      |
| 1.4. Основные виды деятельности Общества: .....  | 3                                      |
| 1.5. Лицензии на осуществление вида деятельности .....   | 3                                      |
| 1.6. Информация о численности персонала .....  | 3                                      |
| 1.7. Дочерние и зависимые общества .....   | 4                                      |
| 1.8. Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения .....                                 | 4                                      |
| 1.9. Организация ведения бухгалтерского учета .....  | 4                                      |
| 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В<br>БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....  | 4                                      |
| 2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....                                   | 4                                      |
| 2.2.1. Изменение в учетной политике в 2025 году. ....  | 4                                      |
| 2.4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ВКЛЮЧАЯ ИНВЕСТИЦИОННУЮ НЕДВИЖИМОСТЬ) И КАПИТАЛЬНЫЕ<br>ВЛОЖЕНИЯ .....              | 5                                      |
| 2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ .....   | 5                                      |
| 2.6. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ .....   | 5                                      |
| 2.7. Материально-производственные запасы .....   | 6                                      |
| 2.12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ .....   | 6                                      |
| 2.14. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ .....   | 7                                      |
| 2.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ .....   | 7                                      |
| 2.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ .....  | 7                                      |
| 2.17. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ .....   | 7                                      |
| 2.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....  | 8                                      |
| РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ .....   | 8                                      |
| 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....   | 8                                      |
| 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....   | 8                                      |
| 6. ЗАПАСЫ .....  | 10                                     |
| 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....   | 10                                     |
| 8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....   | 10                                     |
| 8.1. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ .....   | 10                                     |
| 9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....                               | 10                                     |
| 10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ .....                               | 10                                     |
| 10.1. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....  | 11                                     |
| 11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА .....  | 12                                     |
| 12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....   | 13                                     |
| 13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....  | 13                                     |
| 14. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....  | <b>Ошибка! Закладка не определена.</b> |
| 15. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ .....  | 15                                     |
| 16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....  | 15                                     |
| 18. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ<br>ПОСЛЕДСТВИЯХ (при наличии) ..... | 15                                     |
| 19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....  | 16                                     |

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ФК ГРАНД КАПИТАЛ КРАСНОДАР» (далее «Общество») создано в 2016 году.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ФК ГРАНД КАПИТАЛ КРАСНОДАР»

Сокращенное наименование ООО «ФК ГРАНД КАПИТАЛ КРАСНОДАР»

ОГРН 1162375035206 дата регистрации: 22.08.2016 г.

Юридический адрес: 350072, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Московская, дом 109, офис №5

Фактический адрес: 350072, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Московская, дом 109, офис №5

Телефон: 8 (861) 210-06-19

### 1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

#### 1.2.1. Единоличный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органы исполняли:

- *Чердниченко Виктор Николаевич, Генеральный директор с 01.02.2022 г. по настоящее время*

#### 1.2.2. Ревизионная комиссия:

Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

### 1.3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 8 000 000 (восемь миллионов) рублей.

### 1.4. Основные виды деятельности Общества:

- Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

### 1.5. Лицензии на осуществление вида деятельности

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

| Вид деятельности   | № лицензии             | Срок действия |
|--|------------------------|---------------|
| - Оптовая торговля лекарственными средствами для медицинского применения;<br>- Перевозка лекарственных средств для медицинского применения;<br>- Хранение лекарственных средств для медицинского применения. | Л042-00110-77/00164163 | Бессрочно     |

### 1.6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 156 человек (31 декабря 2024 г. – 159 человек, 31 декабря 2023 г. – 153 человека).

## **1.7. Дочерние и зависимые общества**

Дочерних и зависимых обществ нет

## **1.8. Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения**

В составе Общества 2 (два) обособленных подразделения: ОП Аптечный склад г. Краснодар и ОП г. Ставрополь. Выделенных на отдельный баланс обособленных подразделений нет. Общество не имеет филиалов и представительств.

## **1.9. Организация ведения бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором Чередниченко Виктором Николаевичем.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся:

Главным бухгалтером

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. ОСНОВАНИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют автоматически изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности автоматически удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению строк отчетности где отсутствуют показатели.

### **2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

#### **2.2.1. Изменение в учетной политике в 2025 году.**

С 01.01.2025 Обществом были внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023.

### **2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ВКЛЮЧАЯ ИНВЕСТИЦИОННУЮ НЕДВИЖИМОСТЬ) И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов: по первоначальной стоимости;

Объекты стоимостью не более *40 000 руб.* за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.9. «Обесценение активов».

## **2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.**

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

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. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) 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);

- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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.

## **2.6. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ**

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов.

## **2.7. Материально-производственные запасы**

### **2.7.1. Общие положения**

Затраты на приобретение материально-производственных запасов (МПЗ), включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счетах 10 «Материалы» и 41 «Товары», формируя их фактическую себестоимость.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является: для материалов - номенклатурный номер; для товаров- SKU (идентификатор товарной позиции).

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество, применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы;

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

### **2.7.2. Резервы под обесценение запасов**

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество 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.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

## **2.8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов включается в состав прочих доходов в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

## **2.9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, сумму курсовых разниц, образовавшихся при осуществлении деятельности за рубежом.

Резервный капитал не формируется.

## **2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ**

В отчетном периоде кредиты и займы не привлекались

## **2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ**

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

## **2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). [п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

При осуществлении торговой деятельности:

затраты по заготовке и доставке товаров до склада Общества, производимые до момента их передачи в продажу включаются в стоимость приобретения товара.

## **Порядок признания коммерческих и управленческих расходов**

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном году их признания.

### **2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;

## **РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

С целью обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности и предыдущих периодов, детализация показателей за прошлые периоды приводится в порядке, установленном в отчетном периоде

### **3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Показатели отсутствуют.

### **4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях в них и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 1.1 – 1.6 табличной части пояснений.

В 2025 году были произведены следующие операции выбытия основных средств:

| Наименование основного средства  | Операция выбытия       | Стоимость продажи, без НДС (тыс.руб.) | Включены расходы (тыс.руб.) |        |
|--|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------|
|  |                        |                                       | балансовая стоимость о/с    |        |
| Сплит-система POLAIR SM342 SF (R404A)  | Реализация             | 8,33                                  | балансовая стоимость о/с    | 0      |
| Воздушная завеса Тепломаш КЭВ-12П4041Е_1   | Реализация             | 32,5                                  | балансовая стоимость о/с    | 32,4   |
| Воздушная завеса Тепломаш КЭВ-12П4041Е_2   | Реализация             | 32,5                                  | балансовая стоимость о/с    | 32,4   |
| Воздушная завеса Тепломаш КЭВ-12П4041Е_3   | Реализация             | 32,5                                  | балансовая стоимость о/с    | 32,4   |
| Воздушная завеса Тепломаш КЭВ-12П4041Е_4   | Реализация             | 32,5                                  | балансовая стоимость о/с    | 32,4   |
| Сплит-система канального типа RoyalClima CO-D_1  | Реализация             | 8,33                                  | балансовая стоимость о/с    | 0      |
| Сплит-система канального типа RoyalClima CO-D_2  | Реализация             | 8,33                                  | балансовая стоимость о/с    | 0      |
| Сплит-система канального типа RoyalClima CO-D_3  | Реализация             | 8,33                                  | балансовая стоимость о/с    | 0      |
| Сплит-система канального типа RoyalClima CO-D_4  | Реализация             | 8,33                                  | балансовая стоимость о/с    | 0      |
| Сплит-система канального типа RoyalClima CO-D_5  | Реализация             | 8,33                                  | балансовая стоимость о/с    | 0      |
| Сплит-система канального типа RoyalClima CO-D_6  | Реализация             | 8,33                                  | балансовая стоимость о/с    | 0      |
| Сплит-система канального типа RoyalClima CO-D_7  | Реализация             | 8,33                                  | балансовая стоимость о/с    | 0      |
| Сплит-система канального типа RoyalClima CO-D_8  | Реализация             | 8,33                                  | балансовая стоимость о/с    | 0      |
| Сплит-система канального типа RoyalClima CO-D_9  | Реализация             | 8,33                                  | балансовая стоимость о/с    | 0      |
| Сплит-система канального типа RoyalClima ES-D 60HWN/ES-E 60HN_1                                    | Реализация             | 8,33                                  | балансовая стоимость о/с    | 6,8    |
| Сплит-система канального типа RoyalClima ES-D 60HWN/ES-E 60HN_2                                    | Реализация             | 8,33                                  | балансовая стоимость о/с    | 6,8    |
| Сплит-система канального типа Royal Clima CO-D60HN/CO-E 60HN                                       | Реализация             | 8,33                                  | балансовая стоимость о/с    | 0      |
| Дизельный генератор АД150С-Т400-РПМ25  | Реализация             | 250,7                                 | балансовая стоимость о/с    | 380,3  |
| Стеллажный комплекс_5  | Реализация             | 1099,1                                | балансовая стоимость о/с    | 1739,2 |
| Холодильная камера №1  | Безвозмездная передача | 208,33                                | балансовая стоимость о/с    | 470,3  |
| Холодильная камера №2  | Безвозмездная передача | 208,33                                | балансовая стоимость о/с    | 437,8  |
| Система вентиляции   | Безвозмездная передача | 66,67                                 | балансовая стоимость о/с    | 72,4   |
| Кап.вложения в неотделимые улучшения арендованного имущ-ва по монтажу Мезонина (погрузочная рампа) | Безвозмездная передача | 416,67                                | балансовая стоимость о/с    | 410,3  |

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

#### 4.1. Арендные отношения

Общество арендует следующие объекты:

| Арендодатель        | Назначение | Местонахождение  | Площадь (кв.м.) | Дата начала договора аренды | Дата окончания договора аренды |
|---------------------|------------|--|-----------------|-----------------------------|--------------------------------|
| ИП Левченко Д.А     | склад      | г.Краснодар, ул.Тополиная д.30/6                         | 2872,6          | 01.08.2022                  | 01.08.2027                     |
| ИП Трофимов В.В.    | архив      | г.Краснодар, ул.П.Метальникова д.11, пом. 10,12,13,14,19 | 438,6           | 17.02.2025                  | 17.01.2026                     |
| ИП Чотчаев Ю.Х.     | склад      | г.Краснодар, ул. Д.Волкореза д.15 Б                      | 6643,6          | 23.07.2025                  | 30.07.2030                     |
| ИП Чотчаев Ю.Х.     | офис       | г.Краснодар, ул. Д.Волкореза д.15 Б                      | 530             | 23.07.2025                  | 30.07.2030                     |
| ИП Мешковой В.Н.    | офис       | г.Краснодар, ул. Московская д.109                        | 25              | 11.11.2025                  | 30.09.2026                     |
| ИП Мешковой В.Н.    | архив      | г.Краснодар, ул. Московская д.109                        | 8               | 01.08.2025                  | 30.06.2026                     |
| ООО «Югстройресурс» | офис       | г.Ставрополь, пр. Кулакова д.10 Д                        | 25,8            | 01.09.2025                  | 31.07.2026                     |

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи: Имеют место.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях: Отсутствуют.

Общество арендует следующее оборудование:

| Арендодатель                                  | Объект аренды                            | Количество ед. | Дата начала договора аренды | Дата окончания договора аренды |
|---|--|----------------|-----------------------------|--------------------------------|
| ООО «Юнгхайнрих подъемно-погрузочная техника» | электроштабелера ERC 214 - 535 DZ        | 1              | 09.03.2017                  | срок не определен              |
| ООО «Юнгхайнрих подъемно-погрузочная техника» | электроштабелер EJC 214 №90558788        | 1              | 05.09.2018                  | срок не определен              |
| ООО «Юнгхайнрих подъемно-погрузочная техника» | электроштабелер ERC 214 90592126         | 1              | 17.11.2022                  | срок не определен              |
| ООО «Юнгхайнрих подъемно-погрузочная техника» | электроштабелер ERC 214 ERC 214 90639016 | 1              | 20.01.2023                  | срок не определен              |
| ООО «Юнгхайнрих подъемно-погрузочная техника» | электроштабелер JHLIFT CDD16-XT1S-SI     | 1              | 15.11.2024                  | срок не определен              |
| ООО «Юнгхайнрих подъемно-погрузочная техника» | электроштабелер JHLIFT CDD16-XT1S-SI     | 1              | 14.10.2025                  | срок не определен              |
| ООО «Юнгхайнрих подъемно-погрузочная техника» | электроштабелер JHLIFT CDD16-XT1S-SI     | 1              | 14.10.2025                  | срок не определен              |

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи: Имеют место.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях: Отсутствуют.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 представлены в таблице 1.2 табличной части пояснений.

## **5. ЗАПАСЫ**

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблицах 2.1 и 2.2 табличных пояснений.

Общество проверяло запасы на обесценение.

Выявлены признаки обесценения. Создан резерв под обесценение запасов в сумме 54 тыс. руб.

## **6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 3.1 табличных пояснений., а информация о просроченной дебиторской задолженности - в таблице 3.2.

## **7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Структура и движение обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 4.1 – 4.3 табличных пояснений., в том числе информация о просроченных обязательствах - в таблице 4.2.

Обеспечения обязательств раскрыты в таблице 9 табличных пояснений.

### **7.1. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ**

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составили за 2025 г. 44 446,76 тыс. руб., за 2024 г. 5 510,9 тыс. руб.

Процентная ставка рассчитывалась исходя из следующих предпосылок: Средняя ставка кредитования, применяемая коммерческими банками на дату заключения договора (внесения изменений в договор в части арендных платежей)

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении этих договоров, сумма будущих арендных платежей на 31.12.2025 г. составляет 225 492 тыс. руб.

## **8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

Структура и движение оценочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в форме 4.3 табличных пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

Резерв ежегодных отпусков по состоянию на 31.12.2024г. - 2918 тыс. руб.; на 31.12.2025г. – 4165 тыс. руб.

## **9. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ**

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили 14 877 598 тыс. руб. (без НДС); в 2024 году 14 399 124 тыс. руб. без НДС. В том числе:

- себестоимость продаж: 2025 год – 14 328 154 тыс. руб.; 2024 год – 13 934 551 тыс. руб.

*Себестоимость продаж в Отчете о финансовых результатах, отражена за вычетом премий (скидок) в сумме: 2025 год – 659 150 тыс. руб.; 2024 год – 158 634 тыс. руб., предоставленных Обществу Поставщиками.*

- коммерческие расходы: 2025 год – 532 306 тыс. руб.; 2024 год – 447 034 тыс. руб.

- управленческие расходы: 2025 год – 17 138 тыс. руб.; 2024 год – 17 539 тыс. руб.

#### Состав управленческих расходов по статьям затрат

(в тыс. руб.)

| Наименование расхода          | 2025 г.       | 2024г.        |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Оплата труда                  | 12 245        | 12 550        |
| Отчисления в социальные фонды | 3 837         | 3 742         |
| Резервы                       | 1 056         | 1 247         |
| <b>Итого:</b>                 | <b>17 138</b> | <b>17 539</b> |

#### Состав коммерческих расходов по статьям затрат

(в тыс. руб.)

| Наименование расхода   | 2025 г.        | 2024г.         |
|--|----------------|----------------|
| Оплата труда   | 135 052        | 124 591        |
| Отчисления в социальные фонды  | 43 702         | 40 408         |
| Резервы  | 10 447         | 9 775          |
| Амортизация объектов основных средств  | 4 986          | 4 904          |
| Амортизация права пользования активами   | 36 123         | 14 653         |
| Расходы на содержание и обслуживание основных средств  | 10 832         | 1 163          |
| Командировочные расходы  | 412            | 674            |
| Транспортные по доставке товаров покупателю  | 201 408        | 199 251        |
| Расходы по аренде помещений (водоснабжение, вывоз ТБО, газ, клининговые услуги, охрана и противопожарная безопасность, электроэнергия) | 8 403          | 5 749          |
| Комплектование заказов и разгрузочно-погрузочные работы.   | 26 417         | 7 641          |
| Расходы на упаковочные материалы   | 16 493         | 13 611         |
| Расходы по содержанию арендованных помещений (электроэнергия, уборка, охрана, вывоз мусора)  | 15 255         | 8 966          |
| Прочие расходы   | 22 776         | 15 648         |
| <b>Итого:</b>  | <b>532 306</b> | <b>447 034</b> |

По договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев, арендные платежи , за 2025 год составили 2 394 тыс. руб.

#### 9.1. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Для обеспечения сопоставимости прочих Доходов и Расходов за 2025 г. и 2024 г., информация за 2024г. приводится в соответствии с ФСБУ 4/2023.

*Детализация прочих доходов и расходов приведена в Отчете о финансовых результатах. В соответствии с учетной политикой Общества в Отчете о финансовых результатах в составе Прочих доходов не учтены премии(скидки) в сумме 2025 год **659 150** тыс. руб. 2024 год **158 634** тыс.руб., полученные от Поставщиков, и одновременно уменьшающие показатель Себестоимости продаж.*

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Детализация наиболее существенных статей Отчета о движении денежных средств приведена в таблице:

| № строки | Наименование (содержание)  | 2025 г., тыс.руб. | 2024 г., тыс.руб. |
|----------|--|-------------------|-------------------|
| 4111     | Поступление от продажи продукции (работ, услуг), в том числе                                       | 14 229 941        | 14 264 583        |
|          | Поступление денежных средств в связи с реализацией фармацевтической продукции.                     | 14 229 941        | 14 264 583        |
| 4121     | Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги, в том числе                | 13 932 371        | 14 045 221        |
|          | Оплата поставщикам товаров, приобретаемых для продажи  | 13 681 445        | 13 826 308        |
|          | Оплата перевозчикам за доставку товаров покупателям  | 203 685           | 157 529           |
|          | Оплата услуг, связанных со сбытом товаров, комплектование заказов и разгрузочно-погрузочные работы | 24 952            | 7 296             |
|          | Оплата услуг, связанных со сбытом товаров электронные площадки                                     | 7 332             | 7 500             |
|          |  |                   |                   |
| 4122     | В связи с оплатой труда работников, в том числе  | 213 630           | 182 637           |
|          | Заработная плата и иные выплаты в рамках трудовых отношений  | 142 217           | 127 698           |
|          | Взносы на обязательное страхование   | 46 135            | 36 639            |
|          | НДФЛ   | 25 278            | 18 300            |
| 4129     | Прочие платежи в том числе   | 116 177           | 53 480            |
|          | Оплата за аренду помещений   | 80 882            | 18 475            |

## 11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 19 320 тыс. руб. (2024 г. 5 352 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль в отчетном периоде составляла 25%, в 2024 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%.

тыс. руб.

| Наименование   | 2025 г.  | 2024 г. |
|--|----------|---------|
| Условный расход по налогу на прибыль   | 124 387  | 36 865  |
| Условный доход по налогу на прибыль  | 90 374   | 29 159  |
| Постоянный налоговый расход  | 2 989    | 2 016   |
| Постоянный налоговый доход   | 0        | 0       |
| Отложенный налог на прибыль, в том числе:  | (17 683) | 2 952   |
| Изменение отложенных налоговых обязательств  | (84 954) | 4 219   |
| Изменение отложенных налоговых активов   | 67 271   | (1267)  |
| Результат пересчета отложенных активов и отложенных обязательств в связи с изменением ставки |          | (7 322) |
| Текущий налог на прибыль   | 19 320   | 5 352   |
|  |          |         |

### Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2025 составляет 5 892 тыс. руб.

## 12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

тыс. руб.

| Связанная сторона   | Вид операции | Данные за 2025 г. |  |                                       | Данные за 2024 г. |  |                                       |
|---|--------------|-------------------|--|---------------------------------------|-------------------|--|---------------------------------------|
|   |              | Объем операции    | Условия и сроки завершения расчетов/Форма расчетов | Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. | Объем операции    | Условия и сроки завершения расчетов/Форма расчетов | Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. |
| <b>1. Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество</b> |              |                   |  |                                       |                   |  |                                       |
| Ременяко Денис Владимирович, генеральный директор ООО ФК Гранд Капитал, бенефициар          | -            | -                 | -  | -                                     | -                 | -  | -                                     |
| <b>2. Связанные стороны</b>   |              |                   |  |                                       |                   |  |                                       |
| ООО «ФК Гранд Капитал ТЮ-   | Продажа ОС   |                   |  |                                       | 636               | Согласно договору купли про-                       | 0                                     |

|  |                     |            |   |           |            |  |           |
|--|---------------------|------------|---|-----------|------------|--|-----------|
| МЕНЬ»<br>(Общество,<br>контролиру-<br>ющийся од-<br>ним с Обще-<br>ством лицом<br>(одной и той<br>же группой<br>лиц)   |                     |            |   |           |            | даже от<br>06.11.2024.<br>Срок окон-<br>чания не<br>определен,<br>расчеты до<br>исполнения<br>обеими сто-<br>ронами сво-<br>их обяза-<br>тельств.  |           |
| ООО «ФК<br>Гранд Капи-<br>тал КАЛИ-<br>НИНГРАД»<br>(Общество,<br>контролиру-<br>ющийся од-<br>ним с Обще-<br>ством лицом<br>(одной и той<br>же группой<br>лиц) | Продажа ОС          | 49         | Согласно<br>договору<br>купли про-<br>дажи от<br>27.11.2025г.<br>Срок окон-<br>чания не<br>определен,<br>расчеты до<br>исполнения<br>обеими сто-<br>ронами сво-<br>их обяза-<br>тельств.                                  | 0         |            |  |           |
| ООО "ФК<br>Гранд Капи-<br>тал» (участ-<br>ник с долей<br>100 %)  | Закупка то-<br>вара | 15 757 291 | Согласно<br>договору<br>№ОП-17-247<br>от<br>18.10.2017г<br>Срок окон-<br>чания не<br>определен,<br>расчеты до<br>исполнения<br>обеими сто-<br>ронами сво-<br>их обяза-<br>тельств. От-<br>срочка пла-<br>тежа 90<br>дней. | 3 851 680 | 15 399 770 | Согласно<br>договору<br>№ОП-17-135<br>от<br>18.10.2017г.<br>Срок окон-<br>чания не<br>определен,<br>расчеты до<br>исполнения<br>обеими сто-<br>ронами сво-<br>их обяза-<br>тельств. От-<br>срочка пла-<br>тежа 90<br>дней. | 3 833 812 |

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было

**Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества**

К основному управленческому персоналу организации относится генеральный директор,

(в тыс. руб.)

| <i>Виды выплат</i>                           | <i>2025 г.</i> | <i>2024 г.</i> |
|--|----------------|----------------|
| Краткосрочные вознаграждения                 | 3 458          | 4 322          |
| Страховые взносы                             | 1 025          | 1 091          |
| НДФЛ   | 555            | 647            |
| Долгосрочные вознаграждения,<br>в том числе: |                |                |

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| - вознаграждения по окончании трудовой деятельности   |              |              |
| - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе |              |              |
| - иные долгосрочные вознаграждения  |              |              |
| <b>Итого</b>  | <b>5 038</b> | <b>6 060</b> |

### 13. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

### 14. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

### 15. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

### 16. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ (при наличии)

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не возникало.

### 17. ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

Общество наряду с другими дочерними компаниями ООО ФК Гранд Капитал выступает поручителем по кредитным обязательствам последнего.

| № п/п | Банк          | № договора        | Общий лимит обязательств головной Компании согласно Договора | Общий лимит обязательств головной Компании согласно Договора | Дата предоставления | Дата истечения срока поручительства |
|-------|---------------|-------------------|--|--|---------------------|-------------------------------------|
| 1     | АО ОТП Банк   | 07-02-02/115      | 305 000 000,00   | 3  | 13.12.2019          | 31.12.2026                          |
| 2     | ПАО "РОСБАНК" | GK/19             | 2 000 000 000,00   | 5  | 13.02.2020          | 02.11.2026                          |
| 3     | ВТБ ПАО       | ГСГ21/MSHD/2049   | 5 000 000 000,00   | 12   | 30.04.2021          | 28.04.2028                          |
| 4     | ВТБ ПАО       | СБО/000025-265397 | 2 000 000 000,00   | 12   | 15.10.2025          | 15.10.2027                          |
| 5     | ПСБ           | 23/GA/GRK/0001    | 5 000 000 000,00   | 7  | 13.10.2023          | 29.12.2028                          |
| 6     | ПСБ           | ФЛБА/368/23АФ     | 1 000 000 000,00   | 7  | 18.10.2023          | 01.01.2029                          |
| 7     | ПСБ           | 23/GA/0153        | 1 000 000 000,00   | 7  | 19.10.2023          | 29.12.2028                          |
| 8     | ПСБ           | 0100-24-3-0       | 1 000 000 000,00   | 7  | 23.05.2024          | 29.12.2028                          |
| 9     | ПАО Сбербанк  | 380H00XXY2LZMF    | 10 000 000 000,00  | 12   | 18.06.2024          | 18.06.2027                          |
| 10    | ПАО Сбербанк  | 7M-380ER8P-VCU    | 4 000 000 000,00   | 12   | 13.11.2025          | 16.11.2028                          |
| 11    | ББР Банк      | БГ-25/1332        | 1 500 000 000,00   | 6  | 09.07.2025          | 07.07.2028                          |
| 12    | МКБ           | БГ025/25          | 1 500 000 000,00   | 7  | 06.08.2025          | 04.10.2026                          |
| 13    | МКБ           | БГ015/25          | 1 000 000 000,00   | 7  | 06.08.2025          | 04.10.2026                          |
| 14    | МКБ           | БГ022/25          | 500 000 000,00   | 7  | 06.08.2025          | 04.10.2026                          |

## 18. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения принципа непрерывности, отсутствует.

## 19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

20 марта 2026г.



Чередниченко В.Н.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя  | Период     | На начало года                           |                                       |                                       |                                       | поступило | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | первооценка                              |                                       | переклассифицировано                     |                                       | На конец периода                         |                                       |
|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
|  |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | накопленные амортизация и обесценение | накопленные амортизация и обесценение |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|  |            |  |                                       |                                       |                                       |           |  |                                       |             |             |  |                                       |  |                                       |  |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего                             | За 2025 г. | 28 969                                   | (16 485)                              | 38 362                                | (20 117)                              | 14 725    | (5 001)                                  | -                                     | -           | -           | -  | 47 213                                | (6 760)                                  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | 28 452                                   | (11 643)                              | 1 094                                 | (577)                                 | 62        | (4 904)                                  | -                                     | -           | -           | -  | 28 969                                | (16 485)                                 |                                       |  |                                       |
| в том числе: Здания  | За 2025 г. | 9 761                                    | (6 108)                               | 96                                    | (9 857)                               | 7 737     | (1 629)                                  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | 9 629                                    | (4 531)                               | 132                                   | -                                     | -         | (1 577)                                  | -                                     | -           | -           | -  | 9 761                                 | (6 108)                                  |                                       |  |                                       |
| Сооружения   | За 2025 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)   | За 2025 г. | 13 282                                   | (7 381)                               | 25 544                                | (5 919)                               | 4 415     | (2 194)                                  | -                                     | -           | -           | -  | 32 906                                | (5 160)                                  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | 13 282                                   | (4 951)                               | 577                                   | (577)                                 | 62        | (2 492)                                  | -                                     | -           | -           | -  | 13 282                                | (7 381)                                  |                                       |  |                                       |
| Офисное оборудование   | За 2025 г. | 1 072                                    | (645)                                 | 1 923                                 | (414)                                 | 414       | (457)                                    | -                                     | -           | -           | -  | 2 581                                 | (868)                                    |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | 925                                      | (609)                                 | 147                                   | -                                     | -         | (236)                                    | -                                     | -           | -           | -  | 1 072                                 | (845)                                    |                                       |  |                                       |
| Транспортные средства  | За 2025 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
| Производственный и хозяйственный инвентарь   | За 2025 г. | 4 855                                    | (2 150)                               | 10 799                                | (3 927)                               | 2 159     | (721)                                    | -                                     | -           | -           | -  | 11 728                                | (712)                                    |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | 4 616                                    | (1 551)                               | 238                                   | -                                     | -         | (599)                                    | -                                     | -           | -           | -  | 4 855                                 | (2 150)                                  |                                       |  |                                       |
| Рабочий скот   | За 2025 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
| Продуктивный скот  | За 2025 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
| Многолетние насаждения   | За 2025 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
| Земельные участки  | За 2025 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
| Объекты приподпольевания   | За 2025 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
| Капитальные вложения в арендованное имущество  | За 2025 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
| Другие виды основных средств   | За 2025 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
| Инвестиционная недвижимость  | За 2025 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
| в том числе: Здания  | За 2025 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
| Сооружения   | За 2025 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
| Земельные участки  | За 2025 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                                     | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                                     | -  |                                       |  |                                       |

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя            | Период     | На начало года                        |                                       |                                       |                                       | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                       | амортизация | обесценение | первооценка                           |                                       | На конец периода |             |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------|-------------|
|                                    |            | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |   | фактическая (переоцененная) стоимость               | накопленные амортизация и обесценение |             |             | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                  |             |
|                                    |            |                                       |                                       |                                       |                                       |   |   |                                       |             |             |                                       |                                       | амортизация      | обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 66 427                                | (27 351)                              | 259 882                               | (76 336)                              | 42 642  | (36 123)  | -                                     | -           | -           | -                                     | 249 973                               | (20 831)         |             |
|                                    | За 2024 г. | 66 427                                | (12 697)                              | -                                     | -                                     | -   | (14 653)  | -                                     | -           | -           | -                                     | 66 427                                | (27 351)         |             |
| в том числе: Здания                | За 2025 г. | 66 427                                | (27 351)                              | 259 882                               | (76 336)                              | 42 642  | (36 123)  | -                                     | -           | -           | -                                     | 249 973                               | (20 831)         |             |
|                                    | За 2024 г. | 66 427                                | (12 697)                              | -                                     | -                                     | -   | (14 653)  | -                                     | -           | -           | -                                     | 66 427                                | (27 351)         |             |













#### 4. Обязательства

##### 4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                       | Период                   | На начало года         | Изменения за период   |                                    |                            |           |                        | На конец периода |
|---|--------------------------|------------------------|---|------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------|------------------|
|   |                          |                        | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |                            |           |                        |                  |
|   |                          |                        | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)              | проценты, штрафы и иные начисления | погашено                   | на доходы | переклассифицировано   |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего            | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 26 080<br>42 740       | 206 585<br>-  | -<br>-                             | (26 080)<br>(16 660)       | -<br>-    | 206 585<br>26 080      |                  |
| в том числе:                                  |                          |                        |   |                                    |                            |           |                        |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-                     | -<br>-    | -<br>-                 |                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-                     | -<br>-    | -<br>-                 |                  |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-                     | -<br>-    | -<br>-                 |                  |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-                     | -<br>-    | -<br>-                 |                  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-                     | -<br>-    | -<br>-                 |                  |
| Расчеты по аренде                             | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 26 080<br>42 740       | 206 585<br>-  | -<br>-                             | (26 080)<br>(16 660)       | -<br>-    | 206 585<br>26 080      |                  |
| Долгосрочные кредиты                          | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-                     | -<br>-    | -<br>-                 |                  |
| Долгосрочные займы                            | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-                     | -<br>-    | -<br>-                 |                  |
| Безвозмездные поступления                     | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-                     | -<br>-    | -<br>-                 |                  |
| Расчеты по возмещению материального ущерба    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-                     | -<br>-    | -<br>-                 |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего           | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 3 904 898<br>3 955 962 | 3 930 117<br>3 879 959  | -<br>-                             | (3 895 652)<br>-3931022415 | -<br>-    | 3 939 363<br>3 904 898 |                  |
| в том числе:                                  |                          |                        |   |                                    |                            |           |                        |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 3 853 247<br>3 933 530 | 3 887 130<br>3 843 561  | -<br>-                             | (3 848 176)<br>(3 923 845) | -<br>-    | 3 892 201<br>3 853 247 |                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 6 197<br>5 641         | 4 676<br>5 998  | -<br>-                             | (5 860)<br>(5 442)         | -<br>-    | 5 012<br>6 197         |                  |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-                     | -<br>-    | -<br>-                 |                  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 83<br>31               | 81<br>52  | -<br>-                             | (136)<br>-                 | -<br>-    | 28<br>83               |                  |

|  |            |           |           |   |             |   |           |
|--|------------|-----------|-----------|---|-------------|---|-----------|
| Расчеты по аренде                                  | За 2025 г. | 15 224    | 18 907    | - | (15 224)    | - | 18 907    |
|  | За 2024 г. | 12 012    | 3 212     | - | -           | - | 15 224    |
| Краткосрочные кредиты                              | За 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
|  | За 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
| Краткосрочные займы                                | За 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
|  | За 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
| Проценты по займам и кредитам                      | За 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
|  | За 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
| Расчеты по налогам и сборам                        | За 2025 г. | 1 072     | 19 320    | - | (235)       | - | 20 157    |
|  | За 2024 г. | 611       | 464       | - | (4)         | - | 1 072     |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | За 2025 г. | 20 423    | -         | - | (20 122)    | - | 301       |
|  | За 2024 г. | 182       | 20 241    | - | -           | - | 20 423    |
| Расчеты по ЕНС                                     | За 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
|  | За 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | За 2025 г. | 3 862     | -         | - | (1 108)     | - | 2 754     |
|  | За 2024 г. | 9         | 3 853     | - | -           | - | 3 862     |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | За 2025 г. | 4 732     | -         | - | (4 732)     | - | -         |
|  | За 2024 г. | 3 943     | 2 518     | - | (1 729)     | - | 4 732     |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | За 2025 г. | -         | 3         | - | -           | - | 3         |
|  | За 2024 г. | 2         | -         | - | (2)         | - | -         |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | За 2025 г. | 58        | -         | - | (58)        | - | -         |
|  | За 2024 г. | -         | 58        | - | -           | - | 58        |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
|  | За 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | За 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
|  | За 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
| Итого  | За 2025 г. | 3 930 978 | 4 136 702 | - | (3 921 732) | X | 4 145 948 |
|  | За 2024 г. | 3 998 702 | 3 879 959 | - | (3 947 682) | X | 3 930 978 |

#### 4.2. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |  | На конец периода |       |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|--|------------------|-------|
|                                 |            |                | признано            | погашено<br>спишено<br>как избыточная<br>сумма |                  |       |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 918          | 14 994              | 13 668   | 79               | 4 165 |
| в том числе:                    | За 2024 г. | 2 058          | 14 294              | 13 435   | -                | 2 918 |

|  |            |           |           |   |             |   |           |
|--|------------|-----------|-----------|---|-------------|---|-----------|
| Расчеты по аренде                                  | За 2025 г. | 15 224    | 18 907    | - | (15 224)    | - | 18 907    |
|  | За 2024 г. | 12 012    | 3 212     | - | -           | - | 15 224    |
| Краткосрочные кредиты                              | За 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
|  | За 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
| Краткосрочные займы                                | За 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
|  | За 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
| Проценты по займам и кредитам                      | За 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
|  | За 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
| Расчеты по налогам и сборам                        | За 2025 г. | 1 072     | 19 320    | - | (235)       | - | 20 157    |
|  | За 2024 г. | 611       | 464       | - | (4)         | - | 1 072     |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | За 2025 г. | 20 423    | -         | - | (20 122)    | - | 301       |
|  | За 2024 г. | 182       | 20 241    | - | -           | - | 20 423    |
| Расчеты по ЕНС                                     | За 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
|  | За 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | За 2025 г. | 3 862     | -         | - | (1 108)     | - | 2 754     |
|  | За 2024 г. | 9         | 3 853     | - | -           | - | 3 862     |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | За 2025 г. | 4 732     | -         | - | (4 732)     | - | -         |
|  | За 2024 г. | 3 943     | 2 518     | - | (1 729)     | - | 4 732     |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | За 2025 г. | -         | 3         | - | -           | - | 3         |
|  | За 2024 г. | 2         | -         | - | (2)         | - | -         |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | За 2025 г. | 58        | -         | - | (58)        | - | -         |
|  | За 2024 г. | -         | 58        | - | -           | - | 58        |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
|  | За 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | За 2025 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
|  | За 2024 г. | -         | -         | - | -           | - | -         |
| Итого  | За 2025 г. | 3 930 978 | 4 136 702 | - | (3 921 732) | X | 4 145 948 |
|  | За 2024 г. | 3 998 702 | 3 879 959 | - | (3 947 682) | X | 3 930 978 |

#### 4.2. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |                                  | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------------------------------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | погашено<br>как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 918          | 14 994              | 13 668                           | 4 165            |
|                                 | За 2024 г. | 2 058          | 14 294              | 13 435                           | 2 918            |
| в том числе:                    |            |                |                     |                                  |                  |
| Резерв ежегодных отпусков       | За 2025 г. | 2 918          | 14 994              | 13 668                           | 4 165            |
|                                 | За 2024 г. | 2 058          | 14 294              | 13 435                           | 2 918            |

### 5. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | 13 689 037 | 13 787 743 |
| Затраты на оплату труда   | 158 800    | 148 163    |
| Отчисления на социальные нужды  | 47 539     | 44 150     |
| Амортизация   | 41 123     | 19 558     |
| Прочие затраты  | 281 948    | 240 877    |
| Итого по элементам  | 14 218 447 | 14 240 491 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 14 218 447 | 14 240 491 |