

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Общества с ограниченной ответственностью
«Путина»

г. Санкт-Петербург
«20» марта 2026г.

I. Сведения об обществе

1.1. Регистрационные данные общества

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Путина»

Сокращенное фирменное название Общества:

ООО «Путина»

Дата основания Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Путина» создано путем учреждения вновь на основании Решения о создании № 1 от «22» апреля 2003 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № серия 78 № 004034755

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу

Основной государственный номер юридического лица: 1037843098633

ИНН 7825507838

КПП 780201001

Адрес исполнительного органа Общества:

Российская Федерация, 194292, Санкт-Петербург, 6-й Верхний переулок, дом № 10, Лит Б, офис 1.

Общество с ограниченной ответственностью «Путина» в соответствии с Общероссийскими классификаторами присвоены коды:

- Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) —13879880;
- Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО) - 40318000 (муниципальный округ Сергиевское);
- Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ) 4210014 (организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно);
- Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС) —16 (частная собственность);
- Общероссийским классификатором организационно-правовых форм (ОКОПФ) 12300 (общество с ограниченной ответственностью)

Представительства:

Нет

Филиалы и обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение ООО «Путина» КПП 504745001 по адресу: 141401, Московская обл., г. Химки, ул. Заводская, 9а;
- Обособленное подразделение ООО «Путина» КПП 470332001 по адресу: Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Сертолово г., территория ГП «Сертоловский Промкомбинат»;
- Обособленное подразделение ООО «Путина» КПП 540345001 по адресу: 630088, Новосибирская область, г. Новосибирск, Северный проезд, д. 30/4.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2023 году 80 человек
- в 2024 году 118 человек
- в 2025 году 134 человек

Аудиторскую проверку по итогам работы за 2025 г. проводит ООО «Аудиторская компания «Коллеги», член СРОА Ассоциация «Содружество» (ОИН 11706105958).

1.2. Виды деятельности в 2025 году

Основной вид финансово-хозяйственной деятельности Общества является: 10.20 Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков.

Сведения о дополнительных видах деятельности:

- 10.41.1 Производство нерафинированных животных масел и жиров, их фракций;
- 46.17.1 Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами;
- 46.38.1 Торговля оптовой рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов;
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;

- 49.42 Предоставление услуг по перевозкам;
- 52.21 Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом;
- 52.24 Транспортная обработка грузов;
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Общество имеет 58 действующих деклараций о соответствии:

08.12.23 ЕАЭС N RU Д-RU.PA10.B.49111/23 Действует до 07.12.26

Рыбные кулинарные изделия пастеризованные.

24.10.23 ЕАЭС N RU Д-RU.PA09.B.05521/23 Действует до 23.10.26

Икра зернистая осетровых рыб (пастеризованная или не пастеризованная): белуги, калуги, осетра (адриатического, атлантического, байкальского, белого, корейского, тупорылого, мексиканского залива, озерного, американского, персидского, сахалинского, японского, русского, сибирского, амурского) севрюги, шипа, стерляди (экстра, высшего и первого сортов) с фантазийными названия «Очень вкусная», «Очень полезная», «Очень изысканная», «Очень нежная», «Для коллекционеров вкусов», «Коллекция вкусов» и без фантазийных названий.

28.08.23 ЕАЭС N RU Д-RU.PA06.B.91121/23 Действует до 27.08.26

Пищевая рыбная продукция.

23.08.23 ЕАЭС N RU Д-RU.PA06.B.77875/23 Действует до 22.08.26

Икорное рыбное изделие.

17.08.23 ЕАЭС N RU Д-RU.PA06.B.58187/23 Действует до 16.08.26

Икра лососевая зернистая баночная, фасованная, с товарными знаками «ПУТИНА», «Globus», «Лента», или без товарных знаков и другие.

II. Учетная политика

Учетная политика организации является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по организации с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Данная учетная политика утверждена Приказом № БУ-1 от 27.12.2024 г.

Организационные положения

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 3 к данному приказу.

2. Первичные учетные документы

Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к данному приказу.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также доверенные лица, на основании приказа руководителя о передачи права подписи, либо доверенности.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками

электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к данному приказу.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Если ошибка незначительна, вносить исправления в сданную отчетность не нужно, все корректировки проводите текущим периодом, прибыль или убыток, полученные в результате исправления ошибки, относим на счет 91.

Ошибка является существенной:

До утверждения отчетности общим собранием участников Общества бухгалтерская отчетность подлежит исправлению и повторному представлению.

После утверждения бухгалтерской отчетности, исправляем записями по счетам бухгалтерского учета в текущем году, в бухгалтерских проводках будет задействован 84 счет.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Методические положения

1. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в

составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства 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.

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 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.
Организация не переоценивает права пользования активами.

3. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

4. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

5. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке, суммам всех прямых затрат.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по ФИФО. Способ ФИФО основан на допущении, что запасы используются в последовательности их поступления, то есть запасы, первыми поступающие в производство, должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений. При применении этого способа оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

(Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

10. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2025 год.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

- Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией и основанные на формах из Приложений N N 3 - 8 к ФСБУ 4/2023, приведены в Приложении N 4 к Учетной политике.

(Основание: п. 62 ФСБУ 4/2023)

Организация ежеквартально составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям. Она составляется в общем порядке.

(Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", пп. "а" п. 56 ФСБУ 4/2023)

- Существенность показателей отчетности и ошибок.

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

(Основание: п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023)

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

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

- Бухгалтерский баланс.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Капитальные вложения в объекты НМА включаются в показатель нематериальных активов бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

(Основание: п. 9 ФСБУ 4/2023, Образец формы бухгалтерского баланса)

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.

(Основание: п. 16 ФСБУ 4/2023)

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не учитываемых в составе ОС, включаются в тот же показатель бухгалтерского баланса, в составе которого организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные ею в связи с осуществлением капитальных вложений.

(Основание: п. 9 Рекомендации БМЦ Р-126/2021-КнР)

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01 (раздел "Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате)"), Рекомендация БМЦ Р-29/2013-КнР "НДС с авансов выданных и полученных")

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в

законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы.

(Основание: п. 19 ПБУ 18/02)

- Отчет о финансовых результатах.

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

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

(Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023)

Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации БМЦ Р-126/2021-КнР)

- Отчет о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

(Основание: п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009)

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

(Основание: пп. "з" п. 9, п. 23 ПБУ 23/2011)

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

(Основание: п. 9 Рекомендации БМЦ Р-126/2021-КнР)

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

При формировании бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31.12.2025г. не выявлены обстоятельства, требующие ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния							
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2025г.	385	(144)	-	-	-	(32)	-	-	-	385	(176)	
	5110	за 2024г.	385	(112)	-	-	-	(32)	-	-	-	385	(144)	
	5101	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024г.	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов			убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	337 147	(81 594)	141 713	(32 115)	3 566	(62 408)	-	-	-	446 745	(140 436)
	5210	за 2024г.	255 725	(39 662)	81 437	-	-	(41 932)	-	-	-	337 147	(81 594)
в том числе:	5201	за 2025г.	242 792	(54 087)	101 017	(2 442)	843	(42 764)	-	-	-	341 367	(96 008)
	5211	за 2024г.	185 334	(23 900)	57 472	-	-	(30 187)	-	-	-	242 792	(54 087)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	232	-	-	-	-	-	-	-	-	232	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	232	-
в том числе:	5221	за 2025г.	232	-	-	-	-	-	-	-	-	232	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	232	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	29 302	155 364	(40 644)	(141 713)	2 309
	5250	за 2024г.	28 025	138 415	(55 700)	(81 437)	29 302

Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5445	-	-
	5446	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. полноте и объективности завышения														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	54 321	-	-	-	(54 143)	-	-	-	-	-	178	-
	5521	за 2024г.	133 344	-	-	-	(79 023)	-	-	-	-	-	54 321	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	54 321	-	-	-	(54 143)	-	-	-	-	-	178	-
	5522	за 2024г.	133 344	-	-	-	(79 023)	-	-	-	-	-	54 321	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	827 940	(5 745)	387 743	312	(449 229)	-	(31 441)	-	30	535	767 330	(16 857)
	5530	за 2024г.	766 669	(2 875)	392 881	80	(420 527)	-	(18 601)	-	4 753	83 899	827 940	(5 745)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	548 766	(5 745)	250 621	-	(237 378)	-	(31 441)	-	-	-	562 010	(16 857)
	5531	за 2024г.	420 810	(2 875)	317 829	-	(189 873)	-	(18 601)	-	-	-	548 766	(5 745)
Авансы выданные	5512	за 2025г.	48 754	-	114 348	-	(43 213)	-	-	-	-	-	119 889	-
	5532	за 2024г.	51 257	-	40 188	-	(42 692)	-	(141)	-	-	-	48 754	-
Прочая	5513	за 2025г.	230 420	-	22 773	312	(168 639)	-	(2 342)	30	535	85 432	230 420	-
	5533	за 2024г.	294 602	-	34 864	80	(187 973)	-	(643)	4 753	83 899	230 420	-	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	882 261	(5 745)	387 743	312	(503 372)	-	(31 441)	X	30	535	767 508	(16 857)
	5520	за 2024г.	900 013	(2 875)	392 881	80	(499 550)	-	(18 601)	X	4 753	83 899	882 261	(5 745)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода				
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	257 436	30 932	-	(88 166)	-	-	-	-	-	200 202
	5571	за 2024г.	61 104	595 158	-	(398 826)	-	-	-	-	-	257 436
в том числе:												
кредиты	5552	за 2025г.	238 507	-	-	(66 507)	-	-	-	-	-	172 000
	5572	за 2024г.	40 000	595 158	-	(396 651)	-	-	-	-	-	238 507
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	18 929	30 932	-	(21 659)	-	-	-	-	-	28 202
	5574	за 2024г.	21 104	-	-	(2 175)	-	-	-	-	-	18 929
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	1 614 556	2 464 832	228 806	(2 747 484)	(320)	-	30	535	-	1 560 955
	5580	за 2024г.	1 938 018	1 872 520	184 064	(2 468 891)	(1)	-	4 753	83 899	-	1 614 556
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	495 363	260 524	14 661	(344 480)	(264)	-	-	-	2	425 806
	5581	за 2024г.	832 166	178 324	15 701	(535 534)	(1)	-	4 708	-	-	495 363
авансы полученные	5562	за 2025г.	2 722	1 696	-	(2 647)	(56)	-	-	-	-	1 715
	5582	за 2024г.	16 880	2 552	-	(16 710)	-	-	-	-	-	2 722
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	7 624	5 164	136	(2 204)	-	-	30	336	-	11 086
	5583	за 2024г.	7 407	(535)	2 998	(86 329)	-	-	-	83 888	-	7 624
кредиты	5564	за 2025г.	830 896	2 070 329	214 009	(2 132 344)	-	-	-	-	-	982 890
	5584	за 2024г.	857 000	1 632 193	165 311	(1 823 608)	-	-	-	-	-	830 896
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	277 951	127 118	-	(265 809)	-	-	-	198	-	139 458
	5586	за 2024г.	224 565	59 986	54	(6 710)	-	-	45	11	-	277 951
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2025г.	1 871 992	2 495 764	228 806	(2 835 650)	(320)	X	30	535	-	1 761 157
	5570	за 2024г.	1 999 122	2 467 678	184 064	(2 867 717)	(1)	X	4 753	83 899	-	1 871 992

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-	-
	5594	-	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	3 374 067	3 694 578
Расходы на оплату труда	5620	91 499	73 677
Отчисления на социальные нужды	5630	28 190	22 579
Амортизация	5640	62 440	41 964
Прочие затраты	5650	544 719	448 162
Итого по элементам	5660	4 100 915	4 280 960
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(27 698)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	37 564	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 138 479	4 253 262

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 242	4 409	(168)	-	5 483

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	1 792 000	2 710 000	510 000
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 232 033	847 296	977 891
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
		На конец года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
	5911	-	-
	5921	-	-

III. Основные финансово-производственные показатели деятельности

3.1. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. равен размеру 10 000.00 (Десять тысяч) рублей
Согласно данным ЕГРЮЛ учредителями ООО "Путина" являются 2 физических лица:
Синякова Евгения Николаевна (ИНН 540527190500)- доля 70%;
Милешников Алексей Владимирович (ИНН 780152595105) –доля 30%.
По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества оплачен полностью.

3.2. Органами управления Общества являются

- Общее собрание участников - высший орган управления;
- Директор - единоличный исполнительный орган.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Директором - единоличным исполнительным органом Общества. Директор Общества подотчетен Общему собранию участников.

Директор Общества избирается Общим собранием участников на пять лет и может быть переизбран неограниченное количество раз.

Права и обязанности Директора Общества по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и договором, заключаемым с ним Обществом.

Единоличным исполнительным органом ООО «Путина» является директор -Синякова Евгения Николаевна.

Льготами по налогу на прибыль в 2025 году Общество не пользовалось.

Просроченная задолженность перед федеральным и региональным бюджетом отсутствует.

3.3. Доходы и расходы от основных видов деятельности

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2024 год	В процентном соотношении к итогу	2025 год	В процентном соотношении к итогу	Отклонения (+,-) 2025г. к 2024г.(%%)
Реализация произведенной продукции	5 324 879	98,46	5 053 596	96,6	-5,1
Реализация покупных товаров, ТМЦ	83 340	1,54	179 516	3,4	+115,40
Всего выручка с НДС	5 408 219	100	5 233 112	100	-3,2
Итого выручка без НДС (отражено по строке 2110 отчета о финансовых результатах)	4 691 413		4 596 158		-2

Виды расходов	2024 год	В процентном соотношении к итогу	2025 год	В процентном соотношении к итогу	Отклонения (+,-) 2025г. к 2024г.
Амортизация	34 222	0,86	44 872	1,18	+31,12
Оплата труда	36 655	0,92	51 651	1,35	+40,91
Материалы	3 638 907	91,12	3 435 180	89,77	-5,60

Прочие расходы	284 055	7,12	295 027	7,71	+3,87
Всего расходов (отражено по строке 2120 отчета о финансовых результатах)	3 993 839	100	3 826 730	100	-4,18

3.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

В отчётном периоде компания продолжала реализовывать свою продукцию на территории России, а так же в странах ближнего зарубежья (Белоруссия, Узбекистан, Азербайджан).

3.5. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов, тыс.руб		
Наименование показателя	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
Отчисления в оценочные резервы	28 392	18 384
Курсовые разницы	1 482	2 898
Доходы (расходы) прошлых лет	23 015	6 805
Штрафы, пени, неустойки к получению	2 019	80
Уступка права требования по договору факторинга	3 177 439	2 950 155
Реализация основных средств	28 390	0
Реализация прочего имущества	67 993	197 618
Излишки ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации	6 687	27 754
Прочие внереализационные доходы	159 870	4 651
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	320	1
Итого прочие доходы строка 2340 «Отчета о финансовых результатах»	3 495 607	3 208 346

Расшифровка прочих расходов, тыс.руб		
Наименование показателя	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
Курсовые разницы	771	3 868
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	66 007	189 200
Расходы, связанные с реализацией основных средств	28 549	0
Отчисления в оценочные резервы	39 504	21 472
Расходы на благотворительность	1 800	2 224
Доходы (расходы) прошлых лет	17 037	9 497
Премия покупателям за выполнение условий договоров	48 424	81 083
Расходы на услуги банков	10 783	42 169
Штрафы, пени, неустойки к уплате	16 178	15 769
Уступка права требования по договору факторинга	3 177 439	2 950 154

Вознаграждение за факторинг	46 614	36 349
Прочие внереализационные расходы	128 073	32 594
Итого прочие расходы строка 2350 «Отчёта о финансовых результатах»	3 581 179	3 384 379

3.6.1. По операциям в иностранной валюте:

- Доход от курсовых разниц за 2025 год составил – 1 482 тыс. руб. (Доход от курсовых разниц за 2024 год составил – 2 899 тыс. руб.).

- Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, в 2025 году составил 3 тыс. руб. (В 2024г. -113тыс. руб.).

3.7. Арендованные основные средства учитываемые на забалансовых счетах

ООО «Путина» арендует у ООО «РПК «ПУТИНА» производственные помещения по адресу: г. Санкт-Петербург, 6-й Верхний переулок, дом 10, Литер Б.

- Договор аренды № 10-01 от 01.10.2025 г. – площадь арендуемых производственных помещений составляет 6 382,30 кв.м. , срок аренды 11 месяцев.
- Договор аренды № 11-01 от 01.11.2025 г. – площадь арендуемых производственных помещений составляет 315,30 кв.м. , срок аренды 11 месяцев.
- Договор аренды № 06-02 от 06.02.2025 г. -аренда сборно-разборного ангара под складирование ТМЦ, площадь составляет 864 кв.м. , срок аренды 11 месяцев.

Общая площадь арендуемых производственных площадей 7 561, 60 кв. м.

- В соответствии с Договором аренды оборудования № 02/2019 от 01.09.2019 г. Обществом принято в аренду следующее производственное оборудование.

Имущество, принятое в аренду учитываемое на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»	Кол-во.	Стоимость имущества, тыс. руб.
Автоклав АГК горизонтальный корзиночный с теплообменником	1	3 096 707,81
Контейнер рефрижераторный 20 футовый LCLU 0284422	1	85 833,33
Контейнер рефрижераторный 40 футовый TEMU 9034429	1	637 500,00
Контейнер рефрижераторный 40 футовый TEMU 9034455	1	637 500,00
Контейнер рефрижераторный 40 футовый TEMU 9034990	1	637 500,00
Контейнер рефрижераторный 40 футовый TEMU 9035488	1	637 500,00
Контейнер рефрижераторный 40 футовый TEMU 9061471	1	637 500,00
Итого арендованных ОС		6 370 041,14

3.8. Материально-производственные запасы (МПЗ)

В соответствии с приказом № 52 от 26 декабря 2025 г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация всех активов и обязательств ООО«Путина»

Расхождения с данными бухгалтерского учета признаны в пределах несущественного уровня.

Результаты проведения инвентаризации признаны удовлетворительными.

3.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

Активы и обязательства делятся в балансе на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения).

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты. Сальдо на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. нет.

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Баланса. Сальдо на 31.12.2025г. 1349 тыс. руб., сальдо на 31.12.2024г. 685 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

На 31.12.2025г. Общество имеет задолженность по долговым обязательствам в размере 1 154 890 тыс. руб. Отражены по строке 1410 ,строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

На 31.12.2024 г. Общество имело задолженность по долговым обязательствам в размере 1 069 403 тыс. руб. Отражены по строке 1410 ,строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли:

Показатели	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Чистая прибыль (убыток)			
Строка 2400 отчета о финансовых результатах)	62 063	77 544	59 875
Нераспределенная прибыль (строка 1370 бухгалтерского баланса)	236 435	313 979	378 822

Дивиденды за 2024 году и 2025г. не выплачивались.

Сумма Чистых активов на 31.12.2025г. составляет 378 831 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляла 318 399 тыс. руб.

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с декларацией по налогу на прибыль за 2025 год получена прибыль в размере 93 262,3 тыс. руб. Налог на прибыль составил 23 315 , 6 тыс. руб. (строка 180 листа 02 декларации по налогу на прибыль), в том числе:

- 7 461,0 тыс. руб. в Федеральный бюджет РФ;
- 15 854,6 тыс. руб. в бюджет субъекта РФ.

В соответствии с декларацией по налогу на прибыль за 2024 год получена прибыль в размере 118 212,6 тыс. руб. Налог на прибыль составил 23 642 тыс. руб. (строка 180 листа 02 декларации по налогу на прибыль).

Текущий налог на прибыль отражен по строке 2411 Отчета о финансовых результатах за 2025г.

По строке 2412 отражена разница в изменениях стоимости отложенных налоговых обязательств за 2025 год. В том числе:

- Объем погашенных налоговых обязательств – 7 974,7 тыс. руб.
- Объем признанных в отчетном году обязательств – 21 109,9 тыс. руб.

Вид обязательства	Остаток обязательств на начало отчетного периода	Сумма признанных обязательств в течение отчетного периода	Размер погашенных обязательств в течение отчетного периода	Остаток обязательств на конец отчетного периода
ОНО по готовой продукции	100,7	15,2	92,1	23,8
ОНО по доходам будущих периодов	419,6	0	417,0	2,6
ОНО по материалам	46,7	0,2	6,3	40,6
ОНО по основным средствам	18 474,6	11 790,5	4 780,4	25 484,7
ОНО по полуфабрикатам	0,9	5,5	0,5	5,9
ОНО по расходам будущих периодов	99,2	392,5		491,7
ОНО по процентам по обязательствам	454,0		285,1	168,9
Итого ОНО	19 595,7	12 203,9	5 581,4	26 218,2

в тыс. руб.

Вид обязательства	Остаток обязательств на начало отчетного периода	Сумма признанных обязательств в течение отчетного периода	Размер погашенных обязательств в течение отчетного периода	Остаток обязательств на конец отчетного периода
ОНА по внеоборотным активам	1,4		1,4	
ОНА по готовой продукции	5	33,6	5,0	33,6
ОНА по дебиторской задолженности	8,6			8,6
ОНА по доходам будущих периодов		36,5		36,5
ОНА косвенные производственные расходы	20,0		20,0	
ОНА курсовые разницы по расчетам в у.е.	455,0			455,0
ОНА по материалам	42,9	0,1	0,2	42,8
ОНА по незавершенному производству	1 709,2	1 190,2		2 899,4
ОНА по основным средствам	723,6	1 107,6	45,6	1 785,7
ОНА по оценочным обязательствам и резервам	825,1		106,7	718,3
ОНА по полуфабрикатам	5,4			5,4

ОНА по расходам будущих периодов	0,9			0,9
ОНА Убыток текущего периода		985,6	985,6	
ОНА по Арендным обязательствам	2 812,6	5 552,4	1228,7	7 136,2
Итого ОНА	6 609,8	8 906,0	2 393,3	13 122,4

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п.22 ПБУ 18/02).

3.14. Движение денежных средств

В «Отчете о движении денежных средств» в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» указаны банковские депозиты, а также выданные займы.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет депозиты со сроком погашения до 3 месяцев.

Потоки денежных средств поступлений от покупателей и заказчиков, поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации, возмещения из нее отражены без учета НДС.

Оплата НДФЛ, платежей на обязательное социальное страхование включены в строку 4122 Отчета «Платежи в связи с оплатой труда работников». Оплата НДС в 2025 году отражена по строке 4129 Отчета «Прочие платежи».

в тыс. руб.

Наименование статей	2024 год	2025 год
НДФЛ	9 456	10 928
Страховые взносы	22 784	24 442
НДС	904	70 710
Налог на прибыль	23 609	47 740

Условные факты хозяйственной жизни

3.15. Оценочные обязательства по судебным спорам

По состоянию на 31.12.2025 Общество выступает в суде в качестве ответчика по иску на общую сумму 1 476,5 тыс. руб. Оценочное обязательство по судебным разбирательствам в течение 2024 г. не создавалось (основание: п. 4, 5 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2024 Общество являлось ответчиком в арбитражном процессе по иску на общую сумму 529,4 тыс. руб.

3.16. Оценочное обязательство по отпускам

В соответствии с учетной политикой, ПБУ 8/2010 в 2025 году по состоянию на 31.12.2025г. сформировано оценочное обязательство по отпускам в размере 5 483,2 тыс. руб. (отражено по строке 1540 бухгалтерского баланса).

Движение оценочного обязательства по отпускам	Остаток на 01.01.2025г.	Признано обязательств в 2025г.	Начислено обязательств в 2025г.	Остаток на 31.12.2025г.
Оценочное	946,9	3 370,7	128,5	4 189,3

обязательство по отпускам				
Оценочное обязательство по страховым взносам	295,5	1 038,0	39,5	1 293,9
Итого оценочных обязательств по отпускам	1242,4	4 408,7	168	5 483,2

Изменения резервов также отражены в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.17. Оценочные резервы

Общество создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с учетной политикой, Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации». По состоянию на отчетную дату Обществом начислен резерв по сомнительным долгам в размере 16 857 тыс. руб. На 31.12.2024г. составлял 5745 тыс. руб.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывались следующие обстоятельства:

- невозможность удержания из имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ и/или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- наличие встречных долговых обязательств.

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

3.18. Иные оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В течение 2025г. у Общества отсутствовали иные факты хозяйственной жизни с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, такие как сомнения в исполнении обязанностей, явившихся следствием прошлых событий хозяйственной жизни.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

В течение 2025г. у Общества отсутствовали факты хозяйственной жизни с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, такие как сомнения в исполнении обязанностей, явившихся следствием прошлых событий хозяйственной жизни.

IV. События после отчетной даты

4.1. События, возникшие после отчетной даты

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025г. у Организации отсутствовали сведения о событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность.

В том числе Организация:

- Не принимала решения о реорганизации;
- Не приобретала предприятия как имущественного комплекса;
- Не проводила и не планировала реконструкцию;
- Не принимала решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- Не проводила крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- Не претерпевала пожар, аварию, стихийное бедствие и не находилось в иной чрезвычайной ситуации, в результате которой была бы уничтожена значительная часть ее активов;
- Не планировала и не предвидела прекращения на отчетную дату существенной части основной деятельности;
- После отчетной даты не проводила существенного снижения стоимости основных средств;
- Не несла убытки и не имела прибыли вследствие непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты;
- Не являлась стороной в действиях органов государственной власти (национализация и т.п.).

4.2. События, существовавшие на отчетную дату

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025г. у Организации отсутствовали сведения о событиях, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность.

В том числе отсутствовали следующие события:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
- получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;
- продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован;
- объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
- обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был необоснован;
- получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;

- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

V. Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

5.1. Связанными сторонами и бенефициарными владельцами ООО «Путина» в 2024 г. и 2025г. являлись:

Синякова Евгения Николаевна, владеющая 70% уставного капитала;
Милешников Алексей Владимирович, владеющий 30 % уставного капитала;

В 2024 г. и 2023г. Синяковой Евгении Николаевне и Милешникову Алексею Владимировичу дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Милешников Алексей Владимирович является сотрудником ООО «Путина» и занимает должность заместителя директора по общим вопросам.

В 2025 году Милешникову Алексею Владимировичу выплачена заработная плата в размере 1190,9 тыс. руб. Заработная плата, согласно заявлению сотрудника, перечислялась на банковский счет в ПАО «СБЕРБАНК».

Расходы на уплату страховых взносов, с фонда заработной платы составили 362,8 тыс. руб.

Командировочные расходы Общества по служебным командировкам Милешникова Алексея Владимировича в 2025 г. составили 70,4 тыс. руб. Размер суточных к выплате в 2025 г. составил 36,4 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 задолженности по перечислению заработной платы нет.

В 2024 году Милешникову Алексею Владимировичу выплачена заработная плата в размере 1024,6 тыс. руб. Заработная плата, согласно заявлению сотрудника, перечислялась на банковский счет в ПАО «СБЕРБАНК».

Расходы на уплату страховых взносов, с фонда заработной платы составили 365,9 тыс. руб.

Командировочные расходы Общества по служебным командировкам Милешникова Алексея Владимировича в 2024 г. составили 908,8 тыс. руб. Размер суточных к выплате в 2024 г. составил 47,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 задолженность по перечислению заработной платы составляет 24,9 тыс. руб.

Синякова Евгения Николаевна является Директором ООО «Путина».

Синяковой Евгении Николаевне в 2025 г. выплачена заработная плата в размере 1797,8 тыс. руб. Заработная плата, согласно заявлению сотрудника, перечислялась на банковский счет в ПАО «СБЕРБАНК». Расходы на уплату страховых взносов, с фонда заработной платы выплаченной в 2025 г. Синяковой Евгении Николаевне, составили 544,8 тыс. руб.

Командировочные расходы Общества по служебным командировкам Синяковой Евгении Николаевне в 2025 г. составили 1796,7 тыс. руб. Размер суточных к выплате в 2025 г. составил 26,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 задолженности по перечислению заработной платы Синяковой Евгении Николаевне нет.

Синяковой Евгении Николаевне в 2024 г. выплачена заработная плата в размере 1558,3 тыс. руб. Заработная плата, согласно заявлению сотрудника, перечислялась на банковский счет в ПАО «СБЕРБАНК». Расходы на уплату страховых взносов, с фонда заработной платы выплаченной в 2024 г. Синяковой Евгении Николаевне, составили 572,1 тыс. руб.

Командировочные расходы Общества по служебным командировкам Синяковой Евгении Николаевне в 2024 г. составили 788,0 тыс. руб. Размер суточных к выплате в 2024 г. составил 47,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 задолженность по перечислению заработной платы Синяковой Евгении Николаевне составляет 204,1 тыс. руб.

В 2024г. и 2025г. были следующие взаимосвязи с организациями ООО "РПК "Путина" и ООО ПК "ПУТИНА", имеющие косвенное отношение к организации:

ООО "РПК "Путина" Сиякова Евгения Николаевна - учредитель;

Милешников Алексей Владимирович – учредитель

ООО "РПК "Путина" является арендодателем недвижимого имущества и оборудования ООО «Путина».

Общая сумма по договорам за 2025 г. составила 138 414,6 тыс. руб.:

по договору аренды автомобиля без экипажа № 06/20 от 20.07.2020 г.-840 тыс. руб.;

по договору аренды недвижимого имущества № 11-01 от 01.11.2024 г.- 90 741,8 тыс. руб.;

по договору аренды недвижимого имущества № 10-01 от 01.10.2025 г.- 33 205,2 тыс. руб.;

по договору аренды оборудования № 05/2019 от 01.09.2019 г.- 4 800 тыс. руб.;

по договору аренды недвижимого имущества № 12-05 от 05.12.2024 г. -3 468,3 тыс. руб.;

по договор аренды недвижимого имущества № 11-01 от 01.11.2025 г.- 693,7 тыс. руб.;

по договору аренды № 07-02 от 02.07.2024 г.- 1 944 тыс. руб.;

по договору аренды № 06-02 от 02.06.2025 г.- 2 721,6 тыс. руб.;

Просроченная задолженность между ООО «РПК «Путина» и ООО «Путина» отсутствует, резерв сомнительной задолженности по контрагенту не создавался.

Общая сумма по договорам за 2024г. составила 143 141 тыс. руб.

по договору аренды № 07-02 от 02.07.2024 г.- 2 320 тыс. руб.;

по договору аренды автомобиля без экипажа № 06/20 от 20.07.2020 г.-840 тыс. руб.;

по договору аренды недвижимого имущества № 11-01 от 01.11.2024 г.-19 851 тыс. руб.;

по договору аренды недвижимого имущества № 12-01 от 01.12.2023 г.-86 182 тыс. руб.;

по договору аренды недвижимого имущества № 12-01 от 01.02.2023 г. -347 тыс. руб.;

по договору аренды оборудования № 05/2019 от 01.09.2019 г.- 4 800 тыс. руб.;

по договору поставки № 05-04 от 05.04.2022 г.-7 123 тыс. руб.;

по договору продажи оборудования б/н от 10.01.2023 г.-21 678 тыс. руб.

Просроченная задолженность между ООО «РПК «Путина» и ООО «Путина» отсутствует, резерв сомнительной задолженности по контрагенту не создавался.

ООО ПК "ПУТИНА" Сиякова Евгения Николаевна – учредитель.

ООО ПК "ПУТИНА" является поставщиком и покупателем у ООО «Путина».

Общая сумма по договору поставки № 2 от 02.10.2017 г. за 2025 г. составила 20 153, 7 тыс. руб.

Общая сумма по договору № 1 на оказание транспортно-экспедиционное обслуживание при перевозке грузов от 09.01.2014 г. за 2025 г. составила 483, 2 тыс. руб.;

Общая сумма по договор купли-продажи оборудования № 29 от 25.06.2025 г. 300 тыс. руб.;

Общая сумма по договору поставки от 02.10.2017 г. на реализацию продукции за 2025 г. составила 152 754,2 тыс. руб.;

Общая сумма по договору поставки ТМЦ № 30-06/25 от 30.06.2025 г. составила 77 511,1 тыс.руб.

Просроченная задолженность между ООО ПК «ПУТИНА» и ООО «Путина» отсутствует, резерв сомнительной задолженности по контрагенту не создавался.

Общая сумма по договору поставки № 2 от 02.10.2017 г. за 2024 г. составила 113 783 тыс. руб.

Общая сумма по договору № 1 на оказание транспортно-экспедиционное обслуживание при перевозке грузов от 09.01.2014 г. за 2024 г. составила 1475 тыс. руб.;

Общая сумму по договору поставки от 02.10.2017 г. на реализацию продукции за 2024 г. составила 276 310 тыс. руб. Просроченная задолженность между ООО ПК «ПУТИНА» и ООО «Путина» отсутствует, резерв сомнительной задолженности по контрагенту не создавался.

С 27.02.2021г. вступил в силу Приказ Минфина России от 27.11.2020г. № 287н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учёту», а именно в ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов,

и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Иных операций со связанными сторонами и бенефициарными владельцами в 2024г. и 2025г. не было.

VI. Государственная помощь

В 2024г. и 2025г. государственная помощь Обществу не предоставлялась.

VII. Товарообменные операции

В 2024г. и 2025г. товарообменные операции Обществом не осуществлялись.

VIII. Информация по прекращаемой деятельности

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за 2025 годом.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

IX. Непрерывность деятельности

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

X. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в отчетности за 2025 год

Финансовый риск

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают финансовые риски.

Рост инфляции в РФ, и как следствие — рост цен на ТМЦ и услуги, при завышенных требованиях поставщиков по размерам авансовых платежей и по срокам поставок.

Руководство компании осуществляет четкую политику введения операций с партнерами и клиентами, тщательно изучает и проводит мониторинг.

Валютный риск

Финансовые потери Организации в результате изменения курсов валют — минимальны.

Финансовые вложения в иностранную валюту, получение займов, кредитов в валюте Организацией не производятся.

Ценовой риск

Организация постоянно отслеживает задолженность по оплате товаров, услуг.

Осуществляется контроль над снижением намеченных объемов производства и реализации продукции, вследствие отсутствия необходимого материала, простоя оборудования, потерь рабочего времени.

Процентный, кредитный (заёмный) риск

Объемы сомнительной задолженности, соблюдение договорных обязательств регулярно анализируются, принимаются меры к погашению задолженности.

Налоговый риск

Организация анализирует темпы роста расходов над темпами роста доходов. Отслеживает налоговую нагрузку.

Правовой риск

Внутренние документы Организации соответствуют законодательству РФ. Правовая работа в организации организована.

Социальный риск

Дефицит трудовых ресурсов, отвечающих соответствующим требованиям по квалификации рабочих профессий для производства.

Неполное соответствие квалификации приходящих кадров требованиям производства, при завышенных требованиях по уровню оплаты труда.

Прочие риски

В связи со сложившейся мировой обстановкой прогнозировать состояние рынка и, соответственно, поступления от Заказчиков очень сложно и неоднозначно, но ожидается исполнение оплат, и ведутся переговоры с руководством всех организаций-Заказчиков.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

XI. Прочая существенная информация.

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

На 31.12.2025 Общество не имеет выданных гарантий и поручительств.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем", в отчетном периоде не производились.

Просроченной задолженности по выплате заработной платы нет.

Организация не является участником совместной деятельности.

Операций с участием векселей, облигаций, ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

Раскрытие информации по отдельным статьям баланса содержится в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор:

Е.Н. Синякова

«20» марта 2026 г.

