

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Рязанская Чаеразвесочная фабрика» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Рязанская Чаеразвесочная фабрика»

ООО «Рязанская Чаеразвесочная фабрика» (далее «Общество») зарегистрировано 17.11.2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Рязанской области, серия 62 № 002369151 регистрационным номером (ОГРН) 1156234020612

Сокращенное наименование Общества: ООО «РЧФ»

Адрес места нахождения Общества:

Юридический адрес Общества: 390029, г. Рязань, ул. Чкалова, дом 19

Фактический адрес Общества: 390029, г. Рязань, ул. Чкалова, дом 19

ОГРН: 1156234020612

ИНН: 6234150771

Уставный капитал Общества – 1 360 тыс. руб.

Изменения и дополнения в устав Общества в 2025 году не вносились.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: Обособленное подразделение г. Москва. Поставлена на учет 01.11.2022 года на основании сведений о создании обособленного подразделения.

Место нахождения обособленного подразделения: г. Москва, муниципальный округ Нагатинно-Садовники вн.тер, Каширское шоссе, дом 3, корпус 2, строение 2

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование	Размер доли в уставном капитале
1. Закрытый Пасевой Инвестиционный комбинированный фонд «Веритас Инвест»	74,99 %
2. Кузяшева Диана Анверовна	0,01 %
3. ООО «СМ»	25 %

Генеральный директор Общества: Кузяшева Диана Анверовна

Главный бухгалтер Общества: Иванова Зульфия Галиаскаровна

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила 115 чел. (в 2024 году - 109 чел.)

Основные виды деятельности Общества в 2025 году: ОКВЭД 10.83 Производство чая и кофе.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность Общества 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учёт и оценка нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2023, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 0,00 тыс. руб.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Все группы НМА амортизируются линейным способом.

Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40.00 тыс. руб. за единицу.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 25 %процентов первоначальной стоимости основного средства.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Остальные запасы (кроме незавершенного производства и готовой продукции) признаются по фактической себестоимости, включающей фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, определяемой исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены.

Незавершенное производство отсутствует, в силу краткосрочности технологического процесса.

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

Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты, выдаваемые по требованию, и /или со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Кредиты. Расходы по кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по краткосрочным кредитам признается прочими расходами организации.

На конец года кредиты отсутствуют.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска всех работников по состоянию на отчетную дату и среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом страховых взносов). Резерв в части расходов по обязательным платежам по страховым взносам по работникам, по которым можно предположить, что их совокупный доход превысит предельную базу для начисления соответствующих платежей начисляется в уменьшенном размере в соответствии со шкалой регрессии страховых взносов.

Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации готовой продукции и услуг фасовки, указанных в разделе 1 настоящих Пояснений. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции, товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС.

Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, относящиеся к проданной продукции, расходы на приобретение товаров, относящиеся к проданным товарам, и расходы, связанные с оказанием услуг, и не включает управленческие расходы.

Управленческие расходы, расходы на продажу (коммерческие расходы) списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, агентское вознаграждение, оплата труда и социальные отчисления работников участка погрузки, и другие расходы (включая расходы вспомогательных производств) в части относящейся к сбытовым, логистическим подразделениям и их сотрудникам.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров, в том числе: оплата услуг банка, расходы по штрафам, пеням, резервы по сомнительным долгам.

Расчеты по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль на основании на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного отложенного налогового обязательства.

В 2025 году применялась ставка налога на прибыль в размере 25%, в 2024 году – 20%.

Отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Существенность ошибок

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ФСБУ 25/2023 «Инвентаризация».

Произведена переквалификация представления отдельных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- представление на сальдированной основе (свернуто) информации о суммах прочих доходов и расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни в составе показателей «прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах: начисление и восстановление резервов по сомнительным долгам;

В результате вышеуказанных изменений в бухгалтерской отчетности пересчитаны остатки по состоянию на 31 декабря 2023 и 2024 годов, а также обороты за 2024 год. Информация о корректировках представлена в следующих таблицах:

Форма «Бухгалтерский баланс» графа «На 31 декабря 2024 г.»

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка
Дебиторская задолженность строки 1230	152156	125165	26991
Кредиторская задолженность строки 1520	195728	89503	106225

Форма «Бухгалтерский баланс» графа «На 31 декабря 2023 г.»

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка
Дебиторская задолженность строки 1230	152156	112800	39356
Кредиторская задолженность строки 1520	195729	156360	39369

Форма «Отчет о финансовых результатах» графа «На 31 декабря 2024 г.»

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка
Прочее строка 2460	(67)	0	(67)
Прочие Доходы строка 2340	104679	16033	88646
Прочие расходы строка 2350	(98331)	(9685)	(88646)

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в табличных Пояснениях 3.1-3.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом не приобретались нематериальные активы за неденежные средства. По состоянию на 31 декабря 2025 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2024 г. также отсутствуют.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам нематериальных активов:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования лет
Патент № 78069 Упаковка чая (торговая марка)	15 лет
Патент № 78068 Упаковка для чая (торговая марка)	15 лет
Патент № 78071 Упаковка для чая (2 варианта) (торговая марка)	15 лет

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не менялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом, т.к. Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

4.2 Основные средства

Наличие и движение видов основных средств отражено в табличных Пояснениях 4.1-4.5 к бухгалтерскому балансу.

Существенных изменений в составе основных средств за 2025 год не было.

Лимит стоимости основных средств -40 000,00 руб.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование	3-5 лет
Транспортные средства	7-10 лет
Производственный и хоз. инвентарь	3 года
Офисная техника	2-3 года

На 31 декабря 2025 г. проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств: существенных изменений условий использования объектов основных средств не выявлено, необходимость в изменении элементов амортизации отсутствует.

4.3 Финансовые вложения

Информация о наличии, движении краткосрочных финансовых вложений отражена в табличных Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества финансовые вложения отсутствуют.

4.4 Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в табличных Пояснениях 6.1, 6.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения запасов. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

Величина авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составила 10171,00 тыс. руб. на отчетную дату (14168,00 тыс. руб. на 31.12.2023, 38418,00 тыс. руб. на 31.12.2022).

4.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 7.1, 7.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 26199,00 тыс. руб.

Состав прочей дебиторской задолженности представлен в табличных пояснения № 7 по следующим строкам:

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Задолженность по контрагентам (услуги)	4819	7442	0.00
Задолженность по контрагентам (возмещение электроэнергии)	1783	1515	0.00
Прочие	795	211	910
Итого	7397	9168	910

4.6 Капитал и резервы.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал составляет 1360.00 тыс. руб. (на 31.12.24 и на 31.12.23 тот же) и является полностью оплаченным всеми участниками.

В 2025 году протоколом № 11 от 23.10.2025 и протоколом № 12 от 18.12.2025 начислены и выплачены дивиденды в сумме 100 000,00 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества представлена в таблице:

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Активы (раздел I и II)	465354	394223	357903
Обязательства (разделы IV и V)	89598	95472	159498
Доходы будущих периодов	0,00	0,00	0,00
Стоимость чистых активов	375756	298751	198405

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

4.7 Отложенные налоги

Информация о формировании отложенного налога, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, приведена в таблице:

Вид аналитики	Признание отложенного налогового актива	Погашение отложенного налогового актива	Признание отложенного налогового обязательства	Погашение отложенного налогового обязательства	Итого Сумма
Готовая продукция	290	(2)	(102)	236	421
Материалы	28	(8)			20
Основные средства	168		(97)	311	382
Резервы сомнительных долгов и оценочные обязательства	332	(1140)	(77)		(885)
Итого	818	(1150)	(276)	547	(61)

4.8 Обязательства

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 8.1, 8.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество использовало право неприменения стандарта, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров:

Контрагент	№ договора		период
При-Внешторгбанк	б/н от 01.01.2018	Склад Рязань	
ООО «ТД Лидер»	б/н от 01.01.2018	Склад Рязань	
ИП Кабанов С.А.	Договор аренды нежилого помещения № 19 от 10.06.2021, Договор аренды № 23 от 23.12.2022 года.	Офис Москва	
ООО "СИРИУС МЕНЕДЖМЕНТ" (Д.У.)			
аренда	С2/43 от 04.08.2025	офис Москва	04.08.2025-31.07.2026
ООО "ЭРГАСИЯ"			
аренда	БНД-018/2025 от 26.02.2025	офис Москва	01.03.2025-30.06.2025
аренда	БНД-031/2025 от 10.04.2025	офис Москва	21.04.2025-30.06.2025
ИП Пудиков			

аренда	БНД-018/2025 от 26.02.2025	офис Москва	01.07.2025-01.10.2025
аренда	БНД-031/2025 от 10.04.2025	офис Москва	01.07.2025-01.10.2025
МП "Хлебозавод №3 г. Рязани"			
аренда	01-04/2023 от 01.04.2023	офис Рязань	01.04.2023-19.07.2025
ПО "КООП-Автоторг"			
аренда	4 от 29.07.2025	офис Рязань	18.08.2025-18.07.2026
ИП Меркушкина О.С.			
договор субаренды	2 от 01.08.2024	склад Рязань	01.08.2024-31.05.2026
ИП Осипова Л.Н.	5/25 от 31.05.2025	склад Рязань	01.06.2025-30.04.2026

Расходы и будущие арендные платежи Общества (в случае использования возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018) по данным договорам представлены в таблице:

Договор аренды	Расходы по аренде		Будущие арендные платежи	
	2025	2024	на 31.12.25	на 31.12.24
Склад Рязань (Договор аренды б/н от 01.01.2021г.)		10563	0,00	0,00
Офис Москва (Договор аренды нежилого помещения № 19 от 10.06.2021 г, Договор аренды № 23 от 23.12.2022 года)		835	0,00	0,00
Офис Москва (Договор № С/2/43 от 04.08.2025 г.)	2266		1368,00	
Офис Москва (Договор № БНД-018/2025 от 26.02.2025 г., Договор № БНД-031/2025 от 10.04.2025 г.)	3032		0,00	0,00
Офис Рязань (Договор № 01-04/2023 от 01.04.2023 г.)	1358		0,00	0,00
Офис Рязань (Договор № 4 от 29.07.2025 г.)	747		952,7	
Склад Рязань (Договор № 2 от 01.08.2024 г.)	10488	3651	4315,00	
Склад Рязань (Договор № 5/25 от 31.05.2025 г.)	900		400,00	
Итого	18044	15049	7008,7	

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличном Пояснении 8.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К оценочным обязательствам отнесены:

резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам,

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

4.9 Доходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2025 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2025	2024
Продажа продукции (чай в ассортименте)	962.7	743.1

Итого

4.10 Расходы по обычным видам деятельности

Информация по расходам по обычным видам деятельности приведена в табличном Пояснении 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.11 Проценты

Расшифровка процентов к получению и к уплате представлена в таблице:

Наименование	2025	2024
Проценты к получению:		
Проценты по депозитам	2472.3	4299.2
Проценты к уплате:		
Проценты по банковским кредитам	1241.00	575.0

4.12 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Восстановление резервов по сомнительным долгам	7680		12538	
Корректировки реализации	23	1705		634
Оприходование излишков	3898		1554	
Возмещение электроэнергии	1719		1685	
По претензиям	104	771		567
Услуги банка (комиссии)		174		344
Услуги банка кэшбэк	459			
Транспортный налог				
Оценочные обязательства			256	
Добровольное пожертвование				8000
Списание дебиторской задолженности		16		
Госпошлина		238		
Списание (порча и недостача)		108		140
Итого прочие доходы/расходы	13884	3012	16033	9685

4.13 Расчеты по налогу на прибыль

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2025, 2024 годы и показатели прибыли до налогообложения представлены следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) от налогообложения	[1]	236345.00	128560.00
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25 %	20 %
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3]= [1]* [2]	59086	25712
Постоянный налоговый доход (расход)	[4]	256	2487
Отложенный налог на прибыль	[5]	(61)	36
Текущий налог на прибыль	[6]= [3]+ [4]+ [5]	(59280)	(28234)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[7]= [5]+ [6]	59342	28199

4.14 *Налоги*

За 2025 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 72365,0 тыс. руб. (за 2024 год 56913,9 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 год составила 237121,00 тыс. руб. (за 2024 год 141169,00 тыс. руб., за 2023 год 147381,00 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 59280,00 тыс. руб. (за 2024 год 28234,00 тыс. руб., за 2023 год 29476,00 тыс. руб.).

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности. На расходы отнесены следующие налоги и сборы:

Налог, сбор	Начислен налог или сбор за	
	2025	2024
Транспортный налог	8.4	8.4

4.15 *Отчет о движении денежных средств.*

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчётных счетах	110	635	500
Средства в кассе		82	175
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	64841		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты:	64951	717	675

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления и прочие платежи денежных потоков, представлена в таблице:

Наименование показателя	2025	2024
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119):		
Проценты полученные по депозитам	2456	
НДС	2731	
Возврат от поставщиков	717	2223
Страховое возмещение		16
Итого прочие поступления по текущей деятельности	5904	2239
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129):		
Бонусы и прочие вознаграждения	9442	6130,8
Выдача подотчетным лицам	688	222,2
Услуги банка	152	
Штрафы, пени	50	
Итого прочие платежи по текущей деятельности	10332	6353
Итого прочие поступления по финансовой деятельности		
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329):		
Арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по аренде		1473
Итого прочие платежи по финансовой деятельности		1473

4.16 *Информация о событиях после отчетной даты*

В период после 31 декабря 2025 г. до даты подписания годовой отчетности произошло следующее существенное событие, подлежащее отражению в бухгалтерском учете и отчетности Общества:

- объявлены годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год в сумме 100 000,00 тыс. руб.;

- Общество произвело окончательную выплату задолженности по дивидендам в размере 100000,00 тыс. руб.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1 *Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)*

Для целей настоящей годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2025 г. были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
ООО «СМ» с 10.10.2023 года	Общество контролирует или оказывает влияние на юридическое лицо т.к. имеет в силу своего участия 25 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
Закрытый Паевой Инвестиционный комбинированный фонд «Веритас Инвест» с 07.10.2025 года	Общество контролируется юридическим лицом, имеющий в силу своего участия 74,99 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)

Конечным бенефициарным владельцем Общества является: Кадыров Марат Маратович

5.2 *Операции со связанными сторонами*

Операции со связанными сторонами представлены в таблицах (без НДС):

Связанная сторона	Вид операции	Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам		Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон	
		2025 г	2024 г.	2025 г	2024 г.
ООО «СМ»	Поставка товаров	456043, 00	437801,00	123682,00	55261,00

Операции со связанными сторонами производились на обычных коммерческих условиях, денежными средствами.

Состояние расчетов со связанными сторонами представлено в таблице:

Связанная сторона	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.24	31.12.23	31.12.22	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Краткосрочная задолженность						
ООО «СМ»	22811,00	15275,00	0.00	0.00	0.00	0.00

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами. По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

Существенные денежные потоки со связанными сторонами представлены в таблице:

Связанная сторона	За 2025 г		За 2024 г	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Денежные потоки от текущих операций				
ООО «СМ»	805825,00	140816,00	539716,00	36144,00

5.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: генеральный директор.

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в **2025 году составили 6739,00 тыс. руб., в 2024 году -3938,00 тыс. руб.** Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

5. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Общество оценивает кредитные риски как умеренные.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Руководитель

Кузяшева Д.А.

19.01.2026 г.

печать