

## Общество с ограниченной ответственностью «НОРДФУД»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО НОРДФУД (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

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

#### Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование – ООО НОРДФУД, ИНН 9704113920

1.2. Юридический адрес: 115093, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Серпуховская, д. 31, к. 6, помещ. 4П.

1.3. Дата государственной регистрации: 24.01.2022 года

1.4. Организационно-правовая форма: 12300 (по ОКОПФ)

1.5. Численность сотрудников:

| Наименование подразделения           | Численность |
|--------------------------------------|-------------|
| Администрация                        | 7           |
| ОП Маерчака                          | 49          |
| ОП Полигонная                        | 6           |
| ОП Норильск                          | 53          |
| ОП Шереметьево                       | 9           |
| Итого общая численность сотрудников: | 124         |

1.6. Уставный капитал Общества составляет – 10 тыс.руб.

Участниками являются:

Левит Григорий Олегович – 100%



### **1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:**

- 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

### **1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: Тиняков Денис Сергеевич (Приказ № 6 от 01.04.2025г.)

Главный бухгалтер Общества: Тиняков Денис Сергеевич (Приказ № 7 от 01.04.2025г.)

### **1.9. Сведения об обособленных подразделениях**

**Общество имеет обособленные подразделения:**

НОРДФУД Красноярск Маерчака КПП 246345001  
НОРДФУД Красноярск Полигонная КПП 246545001  
НОРДФУД Норильск КПП 245745001  
НОРДФУД Шереметьево КПП 504745001  
НОРДФУД Динамо КПП 771445001

## **1. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

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.

1.1. Рабочий план счетов - организация ведет учет с применением обычного плана счетов.

1.2. Формы первички - организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы. Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) организация применяет форму УПД, утвержденную ФНС.

1.3. Порядок инвентаризации и оценки имущества и обязательств – в соответствии с ФСБУ 28/2023 на отчетную дату перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

1.4. Правила документооборота - применяется ФСБУ 27/2021 по документообороту.

1.5. Порядок контроля за операциями - проверка хозяйственных операций, оформленных первичными учётными документами и отражённых в регистрах бухгалтерского учёта проводится с позиций законности, экономической целесообразности, соответствия принципам, требованиям и правилам бухгалтерского учёта.

1.6. Порядок признания доходов и затрат (в том числе будущих периодов) - Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления. Покупная стоимость товаров определяется (ст. 320 НК РФ) с учетом расходов, связанных с приобретением товаров. К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг), относятся (п. 1 ст. 319 НК РФ) расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве товаров (работ, услуг).

1.7. Учет основных средств, запасов и нематериальных активов - В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020):



более 100 000 руб. Амортизация по объектам ОС, подлежащим амортизации, начисляется (п. 34, 35 ФСБУ 6/2020) линейным способом по всем группам.

В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п. 7 ФСБУ 14/2022): 100 000 руб. и более. расчет себестоимости продукции;

Учет кредитов, займов - расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99), доходы по займам, выданным признаются в составе прочих доходов.

1.8 Метод оценки материалов и сырья при списании в производство - организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год. Товары и материалы списываются (подп. 3 п. 1 ст. 268 НК РФ) по средней стоимости.

### **3. Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

### **4. Основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражены основные средства тыс. руб. В табличной части пояснений к балансу представлено распределение и движение в разделе 4 и 4.1. по группам Машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства, производственный инвентарь, другие виды основных средств.

В период с 2023 по 2025 года компания учитывала ППА лизинговым автомобилем UAZ UAZ Pickup, по окончании действия лизингового договора общество планирует выкуп автомобиля и перевод в состав собственных основных средств для дальнейшего использования в операционной деятельности.

Инвентаризация основных средств проводится ежегодно на отчетную дату перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

### **5. Финансовые вложения**

В составе финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» - 3 444 тыс.руб. отражены депозитные счета. Проверка на обесценение финансовых вложений производится на отчетную дату перед составлением годовой бухгалтерской отчетности ежегодно.

### **6. Запасы**

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары и материалы используемые в деятельности компании по основному ОКВЭД 56.10. Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания. Состав строки 1210 подробно отражен в таблице 6 Запасы.

### **7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражена в балансе по строке 1230. Состав строки 1230 подробно отражен в таблице 7 Дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность сформирована расчетами с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами/кредиторами.



На основании Постановления об окончании и возвращении ИД взыскателю от 05.11.2025 года по исполнительному производству от 06.08.2025 № 240005/25/50043-ИП, возбужденному на основании исполнительного документа исполнительный лист № ФС 049913495 от 17.06.2025, выданного органом: Арбитражный суд города Москвы (Код по ОКОГУ 1400027; Адрес: 115225, г. Москва, ул. Б. Тульская, д. 17) по делу № А40-63257/25-75-523, предмет исполнения: Взыскать задолженность, госпошлину в размере: 635 630 руб. в валюте по ОКВ: 643, в отношении должника ООО "БИДЖИ ИНЖИНИРИНГ", была списана дебиторская задолженность в размере 600 тыс.руб.

На основании Постановления об окончании и возвращении ИД взыскателю от 27.11.2025 года по исполнительному производству от 01.08.2025 № 2760766/25/78011-ИП, возбужденному на основании исполнительного документа исполнительный лист № ФС 049884576 от 20.05.2025, выданного органом: Арбитражный суд города Москвы (Код по ОКОГУ 1400027; Адрес: 115225, г. Москва, , ул. Большая Тульская, д. 17, , ) по делу № А40-292825/24-147-2045, вступившему в законную силу 29.04.2025, предмет исполнения: Иные взыскания имущественного характера в пользу физических и юридических лиц в размере: 2 414 003 руб. в валюте по ОКВ: 643, в отношении должника ООО "ПРОИЗВОДСТВО ИНВЕСТ ПЕРСОНАЛ", была списана дебиторская задолженность в размере 2 320 тыс.руб.

## **8. Обязательства**

В таблице 8 Обязательства приведена детализация по обязательствам, отраженным в балансе в разделе V. Долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют. В составе краткосрочных обязательств приведена расшифровка движения по обязательствам: расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты по аренде, краткосрочные займы, расчеты по налогам и сборам, расчеты по ЕНС, расчеты по НДС не отраженные на ЕНС, расчеты по социальному страхованию и обеспечению, расчеты с персоналом по оплате труда, оценочные обязательства (резерв ежегодных отпусков).

## **9. Обеспечения обязательств**

Обеспечения обязательств выданные и полученные у общества отсутствуют.

## **10. Коммерческие расходы**

Коммерческие расходы, отраженные в строке 2210 отчета О финансовых результатах и себестоимость продаж, отраженная в строке 2120, расшифрованы в таблице 10 Расходы по обычным видам деятельности. Увеличение расходов по обычным видам деятельности связано с увеличением цен на товары и продукты используемые в деятельности Общества.

## **11. Государственная помощь**

Государственная помощь обществу в отчетном периоде не оказывалась.

## **12. Расчеты с бюджетом**

Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату отсутствует. Обязанность по уплате налогов и сборов, страховых взносов перед бюджетом исполнена Обществом в полном объеме.

## **13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.



## 14. Анализ финансового положения ООО НОРДФУД

### 14.1. Структура имущества и источники его формирования.

| Показатель                                            | Значение показателя |            |                                                  |                                                 | Изменение за анализируемый период |                                    |
|-------------------------------------------------------|---------------------|------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
|                                                       | в тыс. руб.         |            | в % к валюте баланса                             |                                                 | тыс. руб.<br>(гр.3-<br>гр.2)      | ± %<br>((гр.3-<br>гр.2) :<br>гр.2) |
|                                                       | 31.12.2024          | 31.12.2025 | на начало анализируемого периода<br>(31.12.2024) | на конец анализируемого периода<br>(31.12.2025) |                                   |                                    |
| Актив                                                 |                     |            |                                                  |                                                 |                                   |                                    |
| 1. Внеоборотные активы                                | 17 834              | 14 058     | 27,7                                             | 13,5                                            | -3 776                            | -21,2                              |
| в том числе: основные средства                        | 17 362              | 12 799     | 27                                               | 12,2                                            | -4 563                            | -26,3                              |
| нематериальные активы                                 | —                   | —          | —                                                | —                                               | —                                 | —                                  |
| 2. Оборотные, всего                                   | 46 470              | 90 428     | 72,3                                             | 86,5                                            | +43 958                           | +94,6                              |
| в том числе: запасы                                   | 1 443               | 7 790      | 2,2                                              | 7,5                                             | +6 347                            | +5,4<br>раза                       |
| дебиторская задолженность                             | 34 925              | 76 984     | 54,3                                             | 73,7                                            | +42 059                           | +120,4                             |
| денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 10 090              | 5 622      | 15,7                                             | 5,4                                             | -4 468                            | -44,3                              |
| Пассив                                                |                     |            |                                                  |                                                 |                                   |                                    |
| 1. Собственный капитал                                | 26 974              | 64 300     | 41,9                                             | 61,5                                            | +37 326                           | +138,4                             |
| 2. Долгосрочные обязательства, всего                  | 398                 | 131        | 0,6                                              | 0,1                                             | -267                              | -67,1                              |
| в том числе: заемные средства                         | —                   | —          | —                                                | —                                               | —                                 | —                                  |
| 3. Краткосрочные обязательства , всего                | 36 932              | 40 055     | 57,4                                             | 38,3                                            | +3 123                            | +8,5                               |
| В том числе: заемные средства                         | —                   | —          | —                                                | —                                               | —                                 | —                                  |
| Валюта баланса                                        | 64 304              | 104 486    | 100                                              | 100                                             | +40 182                           | +62,5                              |

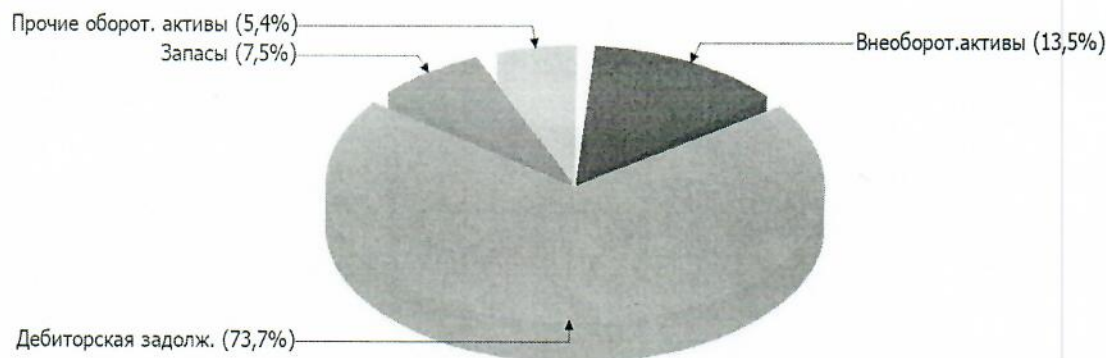
\* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются следующим соотношением: 13,5% внеоборотных активов и 86,5% текущих. Активы организации за весь анализируемый период увеличились на 40 182 тыс. руб. (на 62,5%). Отмечая значительное увеличение активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 138,4%. опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем.

На диаграмме ниже наглядно представлено соотношение основных групп активов организации:

Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций

Структура активов организации на 31 декабря 2025 г.



актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – 42 059 тыс. руб. (79,7%)
- запасы – 6 347 тыс. руб. (12%)
- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 3 444 тыс. руб. (6,5%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 37 326 тыс. руб. (91,3%)
- оценочные обязательства – 2 457 тыс. руб. (6%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "прочие долгосрочные обязательства" в пассиве (-7 912 тыс. руб. и -398 тыс. руб. соответственно).

За год имело место очень сильное – с 26 974,0 тыс. руб. до 64 300,0 тыс. руб. (на 138,4%) – повышение собственного капитала.

#### 14.2. Чистые активы организации.

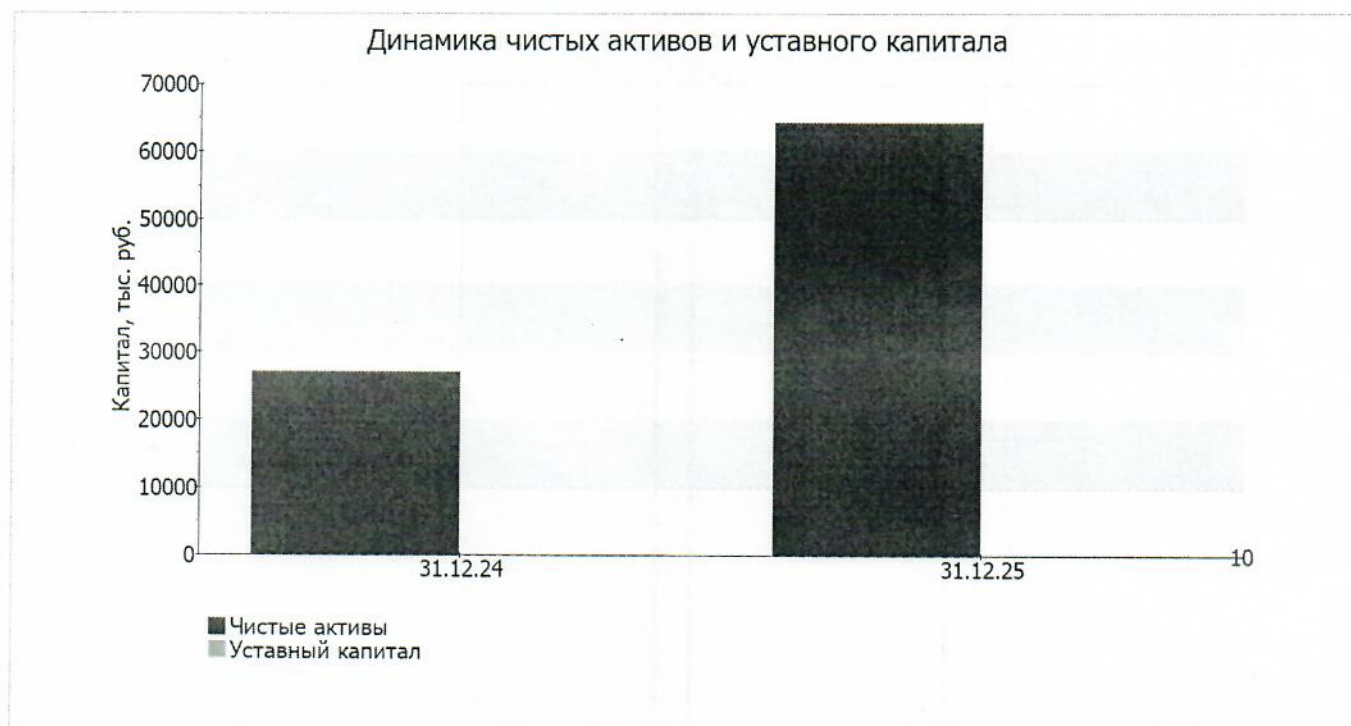
| Показатель                                                        | Значение показателя |            |                                               |                                              | Изменение             |                        |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                                                   | в тыс. руб.         |            | в % к валюте баланса                          |                                              | тыс. руб. (гр.3-гр.2) | ± % ((гр.3-гр.2):гр.2) |
|                                                                   | 31.12.2024          | 31.12.2025 | на начало анализируемого периода (31.12.2024) | на конец анализируемого периода (31.12.2025) |                       |                        |
| 1. Чистые активы                                                  | 26 974              | 64 300     | 41,9                                          | 61,5                                         | +37 326               | +138,4                 |
| 2. Уставный капитал                                               | 10                  | 10         | <0,1                                          | <0,1                                         | –                     | –                      |
| 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2) | 26 964              | 64 290     | 41,9                                          | 61,5                                         | +37 326               | +138,4                 |

Чистые активы организации на 31.12.2025 намного (в 6 430,0 раз) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, необходимо отметить, увеличение чистых активов на 138,4% в течение анализируемого



периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.



### 14.3 Анализ финансовой устойчивости организации

#### 14.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

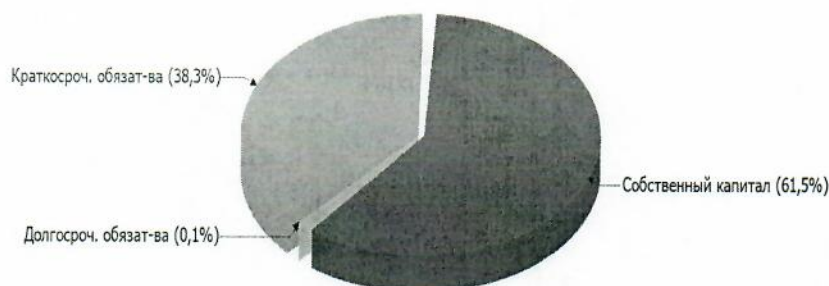
| Показатель                                                    | Значение показателя |            | Изменение показателя (гр.3-гр.2) | Описание показателя и его нормативное значение                                                                         |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                               | 31.12.2024          | 31.12.2025 |                                  |                                                                                                                        |
| Коэффициент автономии                                         | 0,42                | 0,62       | +0,2                             | Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).      |
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | 0,2                 | 0,56       | +0,36                            | Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.                         |
| Коэффициент покрытия инвестиций                               | 0,43                | 0,62       | +0,19                            | Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,75 и более. |
| Коэффициент маневренности собственного капитала               | 0,34                | 0,78       | +0,44                            | Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,2 и более.            |
| Коэффициент обеспеченности запасов                            | 6,33                | 6,45       | +0,12                            | Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.                         |
| Коэффициент краткосрочной задолженности                       | 0,99                | 1          | +0,01                            | Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.                                                     |

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода (31.12.2025) составил 0,62. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит об оптимальной

величине собственного капитала (62% в общем капитале организации). коэффициент автономии за последний год вырос на 0,2.

Наглядно структура капитала организации представлена ниже на диаграмме:

Структура капитала организации на 31 декабря 2025 г.



За весь анализируемый период коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами резко вырос на 0,36 и составил 0,56. на последний день анализируемого периода (31.12.2025) значение коэффициента является исключительно хорошим.

За год коэффициент покрытия инвестиций вырос с 0,43 до 0,62 (т. е. на 0,19). Значение коэффициента на 31.12.2025 ниже допустимой величины.

Коэффициент обеспеченности материальных запасов по состоянию на 31.12.2025 равнялся 6,45, что незначительно (на 0,12) больше, чем на 31 декабря 2024 г. на 31 декабря 2025 г. значение коэффициента обеспеченности материальных запасов можно характеризовать как исключительно хорошее.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (99,7% и 0,3% соответственно). При этом в течение анализируемого периода доля долгосрочной задолженности уменьшилась на 0,7%.

#### 14.4.1 Ликвидность

| Показатель ликвидности                             | Значение показателя |            | Изменение показателя (гр.3 - гр.2) | Расчет, рекомендованное значение                                                                                        |
|----------------------------------------------------|---------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                    | 31.12.2024          | 31.12.2025 |                                    |                                                                                                                         |
| 1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности         | 1,26                | 2,26       | +1                                 | Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,9 и более.          |
| 2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности | 1,22                | 2,06       | +0,84                              | Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1 и более.          |
| 3. Коэффициент абсолютной ликвидности              | 0,27                | 0,14       | -0,13                              | Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 0,25 и более. |

На конец 2025 года при норме 1,9 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 2,26. При этом за весь рассматриваемый период коэффициент текущей ликвидности вырос на 1.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 1. В данном случае его значение составило 2,06. Это означает, что у ООО НОРДФУД достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Ниже нормы, как и два другие коэффициента, оказался коэффициент абсолютной



ликвидности (0,14 при норме 0,25). Более того следует отметить отрицательную динамику показателя – за последний год коэффициент абсолютной ликвидности снизился на -0,13.

#### 14.5 Анализ эффективности деятельности организации

##### 14.5.1. Обзор результатов деятельности

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ООО НОРДФУД за весь анализируемый период и аналогичный период прошлого года.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", в течение анализируемого периода организация получила прибыль от продаж в размере 56 516 тыс. руб., что составило 15,3% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 19 363 тыс. руб., или на 52,1%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 5 941 и 25 304 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (-7,5%) опережает изменение выручки (-1,6%)

Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация, как и в прошлом году не использовала возможность учитывать общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных, включая их ежемесячно в себестоимость производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг). Поэтому показатель "Управленческие расходы" за отчетный период в форме №2 отсутствует.

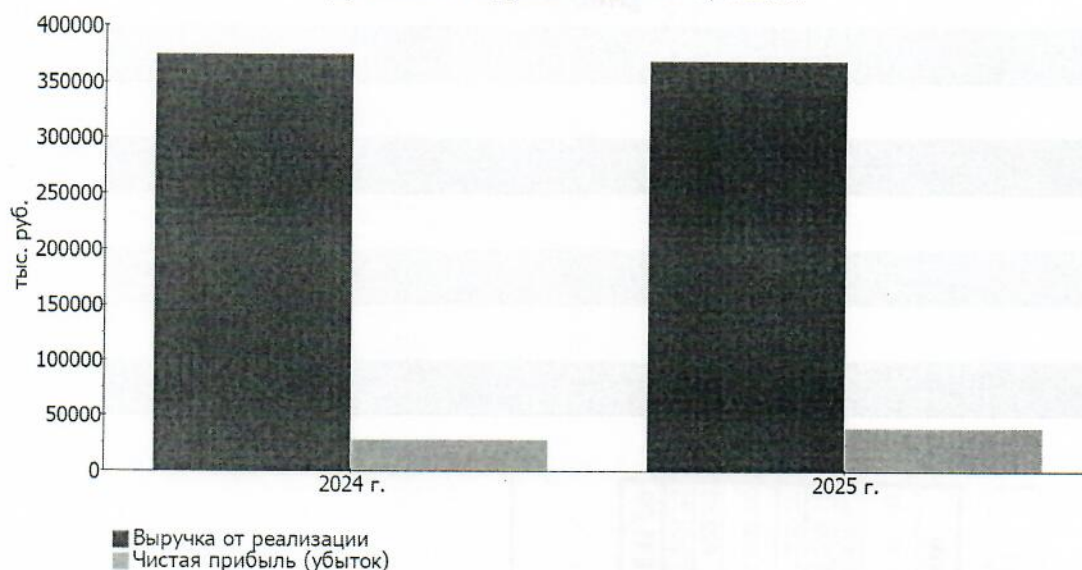
Убыток от прочих операций за последний год составил 6 556 тыс. руб., что на 3 579 тыс. руб. (120,2%) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

| Показатель                                                                                                            | Значение показателя, тыс. руб. |         | Изменение показателя    |                 | Средне-годовая величина, тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------|-------------------------|-----------------|------------------------------------|
|                                                                                                                       | 2024 г.                        | 2025 г. | тыс. руб. (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) |                                    |
| 1. Выручка                                                                                                            | 374 543                        | 368 602 | -5 941                  | -1,6            | 371 573                            |
| 2. Расходы по обычным видам деятельности                                                                              | 337 390                        | 312 086 | -25 304                 | -7,5            | 324 738                            |
| 3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)                                                                                   | 37 153                         | 56 516  | +19 363                 | +52,1           | 46 835                             |
| 4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате                                                                  | -2 872                         | -6 500  | -3 628                  | ↓               | -4 686                             |
| 5. ЕВИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)                                                                 | 34 281                         | 50 016  | +15 735                 | +45,9           | 42 149                             |
| 6. Проценты к уплате                                                                                                  | 105                            | 56      | -49                     | -46,7           | 81                                 |
| 7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее                                                             | -6 951                         | -12 634 | -5 683                  | ↓               | -9 793                             |
| 8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)                                                                                    | 27 225                         | 37 326  | +10 101                 | +37,1           | 32 276                             |
| Справочно: Совокупный финансовый результат периода                                                                    | 27 225                         | 37 326  | +10 101                 | +37,1           | 32 276                             |
| Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370) | x                              | 37 326  | x                       | x               | x                                  |

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и ООО НОРДФУД в течение всего анализируемого периода.



Динамика выручки и чистой прибыли



#### 14.6.1 Анализ рентабельности

| Показатели рентабельности                                                                                                                        | Значения показателя (в %, или в копейках с рубля) |         | Изменение показателя |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|----------------------|-----------------|
|                                                                                                                                                  | 2024 г.                                           | 2025 г. | коп., (гр.3 - гр.2)  | ± % ((3-2) : 2) |
| 1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 8%.               | 9,9                                               | 15,3    | +5,4                 | +54,6           |
| 2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).                              | 9,2                                               | 13,6    | +4,4                 | +48,3           |
| 3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 5% и более. | 7,3                                               | 10,1    | +2,8                 | +39,3           |

Все три показателя рентабельности за период 01.01–31.12.2025, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово- хозяйственной деятельности за данный период.

Прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 15,3% от полученной выручки. К тому же имеет место рост рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (+5,4%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке организации, за период 01.01–31.12.2025 составил 13,6%. Это значит, что в каждом рубле выручки ООО НОРДФУД содержалось 13,6 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате



Динамика показателей рентабельности продаж



В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

| Показатель рентабельности                  | Значение показателя, % | Расчет показателя                                                                                             |
|--------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                            | 2025 г.                |                                                                                                               |
| Рентабельность собственного капитала (ROE) | 81,8                   | Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение: 20% и более.          |
| Рентабельность активов (ROA)               | 44,2                   | Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение: не менее 12%.                      |
| Прибыль на задействованный капитал (ROCE)  | 109                    | Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕВИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам. |

За 2025 год каждый рубль собственного капитала ООО НОРДФУД обеспечил 0,818 руб. чистой прибыли.

Рентабельность активов за последний год демонстрирует исключительно хорошее значение – 44,2%.

#### 14.7.1 Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

| Показатель оборачиваемости                                                                                                                                                        | Значение в днях | Коэфф. 2025 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                                                                                                                                                   | 2025 г.         |                |
| Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднелюневной вырубке*; нормальное значение для данной отрасли: не более 87 дн.)               | 68              | 5,4            |
| Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднелюневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 17 и менее дн.)            | 5               | 67,6           |
| Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднелюневной вырубке; нормальное значение для данной отрасли: 29 и менее дн.) | 55              | 6,6            |
| Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднелюневной вырубке)                                                       | 37              | 10             |
| Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднелюневной вырубке; нормальное значение для данной отрасли: 107 и менее дн.)                                   | 84              | 4,4            |
| Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднелюневной вырубке)                                                                 | 45              | 8,1            |

\* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.



Оборачиваемость активов за весь рассматриваемый период показывает, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 84 календарных дня. О размере материально-производственных запасов можно судить по следующему соотношению: требуется 5 дней, чтобы расходы по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка запасов.

#### 14.8.1 Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели ООО НОРДФУД.

С исключительно хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют следующие показатели:

- оптимальная доля собственного капитала (62%);
- чистые активы превышают уставный капитал, при этом в течение анализируемого периода наблюдалось увеличение чистых активов;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31 декабря 2025 г. демонстрирует вполне соответствующее нормальному значению, равное 0,56;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению; • отличная рентабельность активов (44,2% за 2025 год);
- рост рентабельности продаж (+5,4 процентных пункта от рентабельности 9,9% за такой же период прошлого года);
- опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов организации; • абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за период 01.01–31.12.2025 получена прибыль от продаж (56 516 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+19 363 тыс. руб.);
- чистая прибыль за 2025 год составила 37 326 тыс. руб. (+10 101 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) на рубль выручки организации (+4,4 коп. к 9,2 коп. с рубля выручки за аналогичный период прошлого года).

С отрицательной стороны финансовое положение организации характеризуют такие показатели:

- коэффициент абсолютной ликвидности ниже нормального значения;
- коэффициент покрытия инвестиций ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет только 62% от общего капитала организации).

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Анализ свидетельствует об очень хорошем финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной, и, возможно, долгосрочной перспективе. При данных финансовых показателях ООО НОРДФУД относится к категории надежных заемщиков и может рассчитывать на получение кредитов.

Генеральный директор  
ООО НОРДФУД



Тиняков Д.С.



#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                | Период     | На начало года           |                                       |           | Изменения за период                |                                       |             |             |                                       | На конец периода        |                          |                                       |
|------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                                                                        |            | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано (первоначальная стоимость) | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | переоценка (первоначальная стоимость) | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 20 908                   | (4 683)                               | 259       | -                                  | -                                     | (4 201)     | -           | -                                     | -                       | 21 167                   | (8 885)                               |
| в том числе:                                                           | 3а 2024 г. | 16 775                   | (988)                                 | 4 132     | -                                  | -                                     | (3 695)     | -           | -                                     | -                       | 20 908                   | (4 683)                               |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                 | 3а 2025 г. | 19 855                   | (4 476)                               | 259       | -                                  | -                                     | (3 979)     | -           | -                                     | -                       | 20 114                   | (8 456)                               |
| 3а 2024 г.                                                             | 16 222     | (955)                    | 3 632                                 | -         | -                                  | -                                     | (3 521)     | -           | -                                     | -                       | 19 855                   | (4 476)                               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                             | 3а 2025 г. | 1 053                    | (207)                                 | -         | -                                  | -                                     | (222)       | -           | -                                     | -                       | 1 053                    | (429)                                 |
| 3а 2024 г.                                                             | 553        | (33)                     | 500                                   | -         | -                                  | -                                     | (174)       | -           | -                                     | -                       | 1 053                    | (207)                                 |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | 3а 2025 г. | -                        | -                                     | -         | -                                  | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -                        | -                                     |
| 3а 2024 г.                                                             | -          | -                        | -                                     | -         | -                                  | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -                        | -                                     |
| в том числе:                                                           | 3а 2025 г. | -                        | -                                     | -         | -                                  | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -                        | -                                     |
| Здания                                                                 | 3а 2025 г. | -                        | -                                     | -         | -                                  | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -                        | -                                     |
| 3а 2024 г.                                                             | -          | -                        | -                                     | -         | -                                  | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -                        | -                                     |
| Сооружения                                                             | 3а 2025 г. | -                        | -                                     | -         | -                                  | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -                        | -                                     |
| 3а 2024 г.                                                             | -          | -                        | -                                     | -         | -                                  | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -                        | -                                     |
| Земельные участки                                                      | 3а 2025 г. | -                        | -                                     | -         | -                                  | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -                        | -                                     |
| 3а 2024 г.                                                             | -          | -                        | -                                     | -         | -                                  | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -                        | -                                     |

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя            | Период     | На начало года        |                                       |                                                       | Изменения за период                                 |                                       |             |             |                                    | На конец периода        |                       |                                       |
|------------------------------------|------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
|                                    |            | фактическая стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | переоценка (фактическая стоимость) | накопленная амортизация | фактическая стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | 1 861                 | (724)                                 | -                                                     | -                                                   | -                                     | (620)       | -           | -                                  | -                       | 1 861                 | (1 344)                               |
| 3а 2024 г.                         | 1 861      | (103)                 | -                                     | -                                                     | -                                                   | -                                     | (620)       | -           | -                                  | -                       | 1 861                 | (724)                                 |
| в том числе:                       | 3а 2025 г. | 1 861                 | (724)                                 | -                                                     | -                                                   | -                                     | (620)       | -           | -                                  | -                       | 1 861                 | (1 344)                               |
| Транспортные средства              | 3а 2024 г. | 1 861                 | (103)                                 | -                                                     | -                                                   | -                                     | (620)       | -           | -                                  | -                       | 1 861                 | (724)                                 |

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2025 г. |                  | На 31 декабря 2024 г. |                  |
|--------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
|                                            | амортизируемые        | неамортизируемые | амортизируемые        | неамортизируемые |
| Амортизируемые основные средства - всего   | 12 799                | 17 362           | 17 545                | 17 545           |
| в том числе:                               |                       |                  |                       |                  |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 11 658                | 15 378           | 15 267                | 15 267           |
| Транспортные средства                      | 517                   | 1 137            | 1 758                 | 1 758            |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 624                   | 846              | 520                   | 520              |
| Неамортизируемые основные средства - всего | -                     | -                | -                     | -                |

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя                                                                                                                               | На 31 декабря 2025 г.                                                    |                                                                          | На 31 декабря 2024 г.                                                    |                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                       | основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования | основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования | основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования | основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования |
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | -                                                                        | -                                                                        | -                                                                        | -                                                                        |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего                                                                          | -                                                                        | -                                                                        | -                                                                        | -                                                                        |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                      | -                                                                        | -                                                                        | -                                                                        | -                                                                        |



#### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя                                                     | Период     | Изменения за период |                         |         |             |         | На конец периода                            |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------|
|                                                                             |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | За 2025 г. | -                   | -                       | 259     | -           | -       | (259)                                       | -                       |
| в том числе:                                                                | За 2024 г. | -                   | -                       | 382     | -           | -       | (382)                                       | -                       |
| Оборудование                                                                | За 2025 г. | -                   | -                       | 259     | -           | -       | (259)                                       | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | 288     | -           | -       | (288)                                       | -                       |
|                                                                             | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | 95      | -           | -       | (95)                                        | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                       |
| в том числе:                                                                | За 2024 г. | -                   | -                       | 3 750   | -           | -       | (3 750)                                     | -                       |
| Другие виды основных средств                                                | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                       |
| Комплект оборудования столовой НОРИЛЬСК                                     | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | 3 750   | -           | -       | (3 750)                                     | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                       |
| в том числе:                                                                | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                       |
| Другие виды основных средств                                                | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                       |

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя                                                                | Период     | Изменения за период |                         |         |             |         | На конец периода                                       |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                                                        |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего               | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                      | -                       |
|                                                                                        | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                      | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                      | -                       |
|                                                                                        | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                      | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                      | -                       |
|                                                                                        | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                      | -                       |



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        |                           | На конец периода       |                        |
|----------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                    |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | загрузки            | списано                   |                        | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | резерв под обесценение |
|                                                    |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        |                           |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        |
| Запасы - всего                                     | За 2025 г. | 1 443                     | -                      | 132 576             | (126 229)                 | -                      | -                      | (126 229)                 | -                      | X                         | X                      | 7 790                  |
|                                                    | За 2024 г. | 33 891                    | -                      | 137 228             | (169 676)                 | -                      | -                      | (169 676)                 | -                      | X                         | X                      | 1 443                  |
| в том числе:                                       |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |                        |
| Сырье и материалы                                  | За 2025 г. | 596                       | -                      | 14 601              | (14 575)                  | -                      | -                      | (14 575)                  | -                      | -                         | -                      | 622                    |
|                                                    | За 2024 г. | 20 171                    | -                      | 13 686              | (33 261)                  | -                      | -                      | (33 261)                  | -                      | -                         | -                      | 596                    |
| Готовая продукция                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                      |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                      |
| Товары                                             | За 2025 г. | 847                       | -                      | 117 975             | (111 653)                 | -                      | -                      | (111 653)                 | -                      | -                         | -                      | 7 168                  |
|                                                    | За 2024 г. | 13 720                    | -                      | 123 542             | (136 415)                 | -                      | -                      | (136 415)                 | -                      | -                         | -                      | 847                    |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                      |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                      |
| Иные виды запасов                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                      |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                      |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Готовая продукция                     | -                     | -                     | -                     |
| Товары                                | -                     | -                     | -                     |
| Иные виды запасов                     | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период                                     | На начало года       |                               | резерв по сомнительным долгам | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                 |                                            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |                               | поступило                                                                                                                    |                                    | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                 |                                            |                      |                               |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 3а 2025 г.                                 | -                    | -                             | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г.                                 | -                    | -                             | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| в том числе:                                    |                                            |                      |                               |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
|                                                 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | -                    | -                             | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с факторинговыми компаниями             | 3а 2025 г.                                 | -                    | -                             | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г.                                 | -                    | -                             | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г.                                 | 34 925               | -                             | 76 024                        | 107                                                                                                                          | (30 706)                           | (3 366)  | -          | -                      | 76 983               | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г.                                 | 6 102                | -                             | 34 910                        | 15                                                                                                                           | (6 102)                            | -        | -          | -                      | 34 925               | -                    | -                             |
| в том числе:                                    |                                            |                      |                               |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
|                                                 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 1 149                | -                             | 11 807                        | -                                                                                                                            | (1 109)                            | (39)     | -          | -                      | 11 807               | -                    | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 3а 2024 г.                                 | 3 022                | -                             | 1 149                         | -                                                                                                                            | (3 022)                            | -        | -          | -                      | 1 149                | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2025 г.                                 | 32 826               | -                             | 62 500                        | -                                                                                                                            | (29 004)                           | (3 326)  | -          | -                      | 62 996               | -                    | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | 3а 2024 г.                                 | 2 501                | -                             | 32 826                        | -                                                                                                                            | (2 501)                            | -        | -          | -                      | 32 826               | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2025 г.                                 | 950                  | -                             | 1 686                         | 107                                                                                                                          | (593)                              | -        | -          | -                      | 2 150                | -                    | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                     | 3а 2024 г.                                 | -                    | -                             | 939                           | 11                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | 950                  | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2025 г.                                 | -                    | -                             | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                  | 3а 2024 г.                                 | 8                    | -                             | -                             | -                                                                                                                            | (8)                                | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2025 г.                                 | -                    | -                             | 6                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | 6                    | -                    | -                             |
| Расчеты с подотчетными лицами                   | 3а 2024 г.                                 | -                    | -                             | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2025 г.                                 | -                    | -                             | 25                            | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям        | 3а 2024 г.                                 | 571                  | -                             | -                             | -                                                                                                                            | (571)                              | -        | -          | -                      | 25                   | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2025 г.                                 | -                    | -                             | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого                                           | 3а 2024 г.                                 | -                    | -                             | (4)                           | 4                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2025 г.                                 | 34 925               | -                             | 76 024                        | 107                                                                                                                          | (30 706)                           | (3 366)  | -          | X                      | 76 983               | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г.                                 | 6 102                | -                             | 34 910                        | 15                                                                                                                           | (6 102)                            | -        | -          | X                      | 34 925               | -                    | -                             |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                       | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                                 | 63 109                | 63 109               | 33 057                | 33 057               | 5 273                 | 5 273                |
| в том числе:                          |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 114                   | 114                  | 231                   | 231                  | 2 772                 | 2 772                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 62 996                | 62 996               | 32 826                | 32 826               | 2 501                 | 2 501                |



# 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                                  | Период                   | На начало года   | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                          |                      |           |                          | На конец<br>периода |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|-----------|--------------------------|---------------------|
|                                                          |                          |                  | поступило                                                                                          |                                          |                      | списано   |                          |                     |
|                                                          |                          |                  | в результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>договора)                      | проценты,<br>штрафы и иные<br>начисления | погашено             | на доходы | переклассифици<br>ровано |                     |
|                                                          |                          |                  |                                                                                                    |                                          |                      |           |                          |                     |
| Долгосрочные обязательства -<br>всего                    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 398<br>1 041     | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | (398)<br>(642)       | -<br>-    | -<br>398                 |                     |
| в том числе:<br>Расчеты по аренде                        | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 398<br>1 041     | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | (398)<br>(642)       | -<br>-    | -<br>398                 |                     |
| Краткосрочные обязательства -<br>всего                   | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 36 932<br>59 977 | 14 501<br>19 911                                                                                   | -<br>-                                   | (13 836)<br>(42 956) | -<br>-    | 37 597<br>36 932         |                     |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 5 695<br>7 730   | 12 472<br>5 692                                                                                    | -<br>-                                   | (5 674)<br>(7 727)   | -<br>-    | 12 493<br>5 695          |                     |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками                  | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 132<br>5 870     | 785<br>132                                                                                         | -<br>-                                   | (132)<br>(5 870)     | -<br>-    | 785<br>132               |                     |
| Расчеты с прочими<br>поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-           | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-                   |                     |
| Расчеты с прочими<br>покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-           | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-                   |                     |
| Расчеты с разными дебиторами<br>и кредиторами            | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 71<br>99         | -<br>32                                                                                            | -<br>-                                   | (51)<br>(59)         | -<br>-    | 20<br>71                 |                     |
| Расчеты по аренде                                        | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 470<br>424       | -<br>46                                                                                            | -<br>-                                   | (297)<br>-           | -<br>-    | 172<br>470               |                     |
| Краткосрочные кредиты                                    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-           | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-                   |                     |
| Краткосрочные займы                                      | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-           | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-                   |                     |
| Проценты по займам и<br>кредитам                         | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 29 300<br>-      | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | (29 300)<br>-        | -<br>-    | -<br>-                   |                     |
| Расчеты по налогам и сборам                              | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 3 334<br>429     | 100<br>2 905                                                                                       | -<br>-                                   | (1 424)<br>-         | -<br>-    | 2 010<br>3 334           |                     |
| Расчеты по НДС, не<br>отраженные на ЕНС                  | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 15 258<br>11 398 | -<br>3 860                                                                                         | -<br>-                                   | (26)<br>-            | -<br>-    | 15 232<br>15 258         |                     |
| Расчеты по ЕНС                                           | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 6 232<br>5       | -<br>6 227                                                                                         | -<br>-                                   | (6 232)<br>-         | -<br>-    | -<br>6 232               |                     |
| Расчеты по социальному<br>страхованию и обеспечению      | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 1 580<br>1 363   | 404<br>217                                                                                         | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | 1 985<br>1 580           |                     |



|                                      |            |        |        |   |   |   |        |
|--------------------------------------|------------|--------|--------|---|---|---|--------|
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 4 161  | 739    | - | - | - | 4 900  |
|                                      | За 2024 г. | 3 359  | 802    | - | - | - | 4 161  |
| Итого                                | За 2025 г. | 37 330 | 14 501 | - | - | X | 37 597 |
|                                      | За 2024 г. | 61 018 | 19 911 | - | - | X | 37 330 |

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 3 609                 | 1 458                 | 10 482                |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 668                 | 1 300                 | 3 438                 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 942                   | 158                   | 7 044                 |

## 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период                   | На начало года | Изменения за период |                                       | На конец периода |
|---------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------|---------------------------------------|------------------|
|                                 |                          |                | признано            | погашено списано как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | 19 572<br>12 931    | 17 114<br>12 931                      | 2 458<br>-       |
| в том числе:                    |                          |                |                     |                                       |                  |
| Резерв ежегодных отпусков       | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | 19 572<br>12 931    | 17 114<br>12 931                      | 2 458<br>-       |



# 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 126 229    | 169 676    |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 123 976    | 109 681    |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 19 286     | 16 141     |
| Амортизация                                                                                         | 4 822      | 4 315      |
| Прочие затраты                                                                                      | 37 773     | 37 578     |
| Итого по элементам                                                                                  | 312 086    | 337 391    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 312 086    | 337 391    |