



	3а 2024 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-



Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	25 263	(14 024)	-	(25 263)	17 611	(3 587)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	19 006	(8 906)	6 257	-	-	(5 118)	-	-	-	25 263	(14 024)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 771	38 857	56 179
в том числе:			
Здания	5 530	24 443	40 364
Машины и оборудование (кроме офисного)	59	2 007	4 154
Офисное оборудование	182	1 168	1 561
Транспортные средства	-	11 239	10 100
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	57 118	-	-	(57 118)	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	93 078	-	-	(93 078)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	337 766	-	710 460	(955 148)	-	-	-	-	93 078	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	93 078	-	-	(93 078)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	337 766	-	710 460	(955 148)	-	-	-	-	93 078	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	510 486	-	1 046 511	(1 331 825)	-	-	-	-	225 172	-
	За 2024 г.	71 027	-	585 240	(145 781)	-	-	-	-	510 486	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	510 486	-	1 046 511	(1 331 825)	-	-	-	-	225 172	-
	За 2024 г.	71 027	-	585 240	(145 781)	-	-	-	-	510 486	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	603 564	-	1 046 511	(1 424 903)	-	-	-	-	225 172	-
	За 2024 г.	408 793	-	1 295 700	(1 100 929)	-	-	-	-	603 564	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	171 267	-	221 795	(317 733)	-	-	X	X	75 329	-
	За 2024 г.	188 868	-	1 530 244	(1 547 845)	-	-	X	X	171 267	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	304	-	1 615	(1 787)	-	-	-	-	132	-
	За 2024 г.	190	-	5 869	(5 715)	-	-	(40)	-	304	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	170 963	-	219 669	(315 435)	-	-	-	-	75 197	-
	За 2024 г.	188 678	-	1 524 375	(1 542 130)	-	-	40	-	170 963	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	511	(511)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	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	-	-	-



Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	45	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56	-	45	-	(56)	-	-	-	45	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	129 517	-	9 721	10	(120 452)	-	-	X	18 796	-
	За 2024 г.	186 201	(17)	120 076	90	(176 850)	-	(17)	X	129 517	-

## 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	985 705	359 576	-	(597 565)	-	-	747 716
	За 2024 г.	192 397	630 207	-	(373 129)	-	536 230	985 705
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 485	86	-	(6 149)	-	-	422
	За 2024 г.	22 294	19 539	-	(25 248)	-	(10 100)	6 485
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	807 616	227 685	-	(322 736)	-	-	712 565
	За 2024 г.	145 554	463 613	-	(347 881)	-	546 330	807 616
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	171 604	131 805	-	(268 680)	-	-	34 729
	За 2024 г.	24 549	147 055	-	-	-	-	171 604
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	713 931	171 806	53	(643 745)	-	-	242 045
	За 2024 г.	1 469 996	522 529	64	(742 428)	-	(536 230)	713 931
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	203 376	82 250	1	(145 150)	-	-	140 478
	За 2024 г.	130 972	163 274	5	(90 875)	-	-	203 376
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	103 912	26	-	(92 231)	-	-	11 707
	За 2024 г.	437 657	6 157	-	(339 902)	-	-	103 912
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27	17	-	-	-	-	44
	За 2024 г.	27	-	-	-	-	-	27
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.	10 602	633	52	(185)	-	-	11 102

и кредиторами	За 2024 г.	2 922	10 386	59	(2 765)	-	-	10 602
Расчеты по аренде	За 2025 г.	33 774	5 378	-	(33 732)	-	-	5 420
	За 2024 г.	32 975	10 361	-	(19 662)	-	10 100	33 774
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	90 618	-	-	(90 618)	-	-	-
	За 2024 г.	43 316	47 302	-	-	-	-	90 618
Краткосрочные займы	За 2025 г.	197 865	-	-	(197 865)	-	-	-
	За 2024 г.	743 878	139 122	-	(138 805)	-	(546 330)	197 865
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	49 333	83 502	-	(60 259)	-	-	72 576
	За 2024 г.	52 256	144 132	-	(147 055)	-	-	49 333
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	632	-	-	(618)	-	-	14
	За 2024 г.	575	57	-	-	-	-	632
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 450	-	-	(12 446)	-	-	4
	За 2024 г.	14 250	-	-	(1 800)	-	-	12 450
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 438	-	-	(3 883)	-	-	556
	За 2024 г.	4 639	-	-	(201)	-	-	4 438
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 978	-	-	(2 900)	-	-	78
	За 2024 г.	2 819	159	-	-	-	-	2 978
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 926	-	-	(3 860)	-	-	66
	За 2024 г.	3 710	1 579	-	(1 362)	-	-	3 926
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 699 636	531 382	53	(1 241 310)	-	X	989 761
	За 2024 г.	1 662 393	1 152 736	64	(1 115 557)	-	X	1 699 636

## 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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	6 125	3 381	8 942	320	245

всего	За 2024 г.	5 674	11 850	11 198	201	6 125
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 125	3 381	8 942	320	245
	За 2024 г.	5 674	11 850	11 198	201	6 125

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	964 950	1 014 950	1 094 950
в том числе:			
НПК КАНЦЛЕРЬ ООО	714 950	864 950	464 950
ПЗ КАНЦЛЕРЬ ООО	250 000	150 000	630 000

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	229 732	1 387 903
Затраты на оплату труда	17 550	122 002
Отчисления на социальные нужды	14 663	36 776
Амортизация	15 437	37 229
Прочие затраты	67 228	282 616
Итого по элементам	344 610	1 866 526
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	344 610	1 866 526

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Общества с ограниченной ответственностью  
«Олимп»**

**за 2025 год**

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Олимп» (далее Общество) создано на основании Решения общего собрания учредителей от 03 марта 2011г ( Решение № 1 от 03.03.2011г) в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998г № 14-ФЗ « Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество зарегистрировано в ИФНС по Коминтерновскому району г. Воронежа от 14.03.2011года.

Основной государственный регистрационный номер № 1113668011302 ( Свидетельство серия 36 № 002957012 о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц от 14.03.2011г).

КПП 366201001

Код территории по ОКТМО: 20701000

Идентификационный код ОКПО: 69497899

Юридический адрес: 394077, г. Воронеж, Московский проспект,97, офис № 3. С 28.02.2018г юридический адрес изменен: 394016, Воронеж г, Воронежская обл, 45 стрелковой дивизии ул, д.230А, офис 203.

Общество имеет обособленные подразделения:

	Действующие	Закрытые в 2025 году
Филиал ООО "Олимп" в городе Волгоград		346043001
Обособленное подразделение ООО "Олимп" в городе Белгород		312345001
Обособленное подразделение ООО "Олимп" город Старый Оскол		312845001
Обособленное подразделение ООО "Олимп" город Липецк		482645001
Обособленное подразделение ООО "Олимп" Минская, 16	366145001	
Обособленное подразделение ООО "Олимп" город Орел		575345001
Обособленное подразделение ООО "Олимп", г. Курск, ул. 50 лет Октября, 179		463245002
Обособленное подразделение ООО "Олимп" г.Тула, ш.Новомосковское, 54Г стр.б, помещ.3		710045001
Обособленное подразделение ООО "Олимп" г.Люберцы, пгт Томилино, ул. Гоголя 39/1,3С,32 (Склад)		502745005
Обособленное подразделение ООО "Олимп" г.Люберцы, пгт Томилино, ул. Гоголя 39/1,1(Офис)		502745006
Обособленное подразделение ООО "Олимп" г.Санкт-Петербург, ул.Домостроительная, дом 3, Лит. В		780245001
Обособленное подразделение ООО "Олимп" г. Ростов-на-Дону, ул Вавилова, д.67а	616545001	

**2. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ И СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА****УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА НА 01 ЯНВАРЯ 2026 Г. СОСТАВЛЯЛ 12 500,00 РУБЛЕЙ.**

Наименование организации/ФЛ	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %	Справочно
Черных Сергей Александрович	РОССИЯ, 394054, Воронежская область, г Воронеж, ул Шишкова, д. 146б, кв. 280	100	Протокол от 06.12.2023 г

**Чистые активы**

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 29 712 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 4 859 тыс. рублей.

**3. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В 2025 году Общество осуществляло свою деятельность согласно кода основных отраслевых направлений – 46.3 «Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями» 46.34.23 «Оптовая торговля пивом».

**4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ, ЧИСЛЕННОСТЬ**

Органами управления Обществом являются – Общее собрание участников Общества, Совет директоров и Директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Должность Директора Общества занимали:

С 16.01.2014г. по 16.11.17г

Лютых Андрей Валентинович

С 17.11.17г по 13.12.2023 г

Медведев Дмитрий Вячеславович

С 14.12.23 г по настоящее время

Черных Сергей Александрович

Главный бухгалтер Общества:

С 03.06.2013г. по 05.03.2017г

Грецкова Елена Викторовна

С 06.03.2017г по 02.12.2020 г

Колоскова Марина Владимировна

С 03.12.2020 г по настоящее время

Терехова Оксана Андреевна

Среднесписочная численность персонала в целом по организации составила:

по состоянию на 31 декабря 2024 года - 399 человек

по состоянию на 31 декабря 2025 года - 151 человек

**5. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Приказом № 157н от 04 октября 2023г Министерства Финансов РФ об утверждении Федерального стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Для ведения бухгалтерского учета применяется программное обеспечение 1С Предприятие 8.3. Учет заработной платы ведется в системе 1С: Зарплата и управление персоналом.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

## 5.1 Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

## 5.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания. Прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество применяет амортизационную премию в налоговом учете по основным средствам согласно ст. 258 НК РФ.

## 5.3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

## 5.4 МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Приобретаемые Обществом материалы отражаются на счете 10 «Материалы», в том числе и приобретение материалов через подотчетных лиц.

Транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР) по приобретению материалов включаются непосредственно в фактическую себестоимость материала.

Товары от российских поставщиков, учитываемые на счете 41.01 «Товары на складах (по покупной стоимости)», отражаются в бухгалтерском учете по учетной цене - цене Договора (поставщика). При отпуске материально –производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

В связи со вступлением в силу нового ФСБУ 5/2019 скорректировать состав МПЗ, правила их оценки при признании и последующей оценки с учетом изменений:

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев в целях внутреннего контроля принимать к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты. ( п.2 ФСБУ5/2019, п.7 ПБУ1/2008).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражать перспективно. ( п.47 ФСБУ 5/2019).

Учет спецодежды ( спецодежды) срок эксплуатации до 12 месяцев учитывать в составе запасов и списать на расходы в момент отпуска в эксплуатацию. ( п.3 ФСБУ5/2019).

Учет малоценных ОС и спецодежды ( спецодежды) свыше 12 месяцев учитывать единовременно в

расходах, организовать забалансовый учет для контроля ( п.5 ПБУ 6/01, ПБУ1/2008)

Учет строительных материалов: если строится объект, учитываемый в последствие в качестве основного средства, то строительные материалы учитываются в составе внеоборотных активов на счете 08.3 и в балансе отражаются по строке « Прочие внеоборотные активы» ( п.3 ФСБУ 5/2019).

Учет полученных от списания, разбора, ликвидации деталей, запчастей или металлолома, используемые далее для ремонта другой техники, для их продажи отражается в составе запасов. ( п16 ФСБУ5/2019).

Управленческие расходы отражать используя метод учета затрат « Директ- Костинг».

## 5.5 ДОХОДЫ:

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (Приказ Минфина России от 06.05.1999г № 32н).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи:

1. Реализация товара.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- 1) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- 2) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- 3) суммы дооценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;
- 4) иные поступления - по мере образования (выявления).

## 5.6 РАСХОДЫ

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (Приказ Минфина России от 06.05.1999г № 33н).

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счетах бухгалтерского учета: 44.01 « Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Общество осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течении отчетного периода на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность » в дебет счета 90.07 « Расходы на продажу».

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они

относятся.

Прочие расходы учитываются на счете 91 « Прочие доходы и расходы».

При исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общество применяет правила, установленные Положением по бухгалтерскому учету и отчетности (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская ( финансовая) отчетность», Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету

В разделе I Бухгалтерского баланса "Внеоборотные активы" строка «Прочие внеоборотные активы» включает в себя «Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев», «Авансы, перечисленные Обществом на приобретение основных средств, без НДС».

В разделе II "Оборотные активы" строка «Прочие оборотные активы» включает в себя «Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев», «Авансы, перечисленные Обществом на приобретение ТМЦ, без НДС», детализируется дополнением «Авансы за ТМЦ, без НДС, принятого к вычету»

Сумма НДС с авансов выданных отражается в строке 1230 « Дебиторская задолженность. Расчеты по НДС, не отраженные в ЕНС»

МПЗ, используемые для создания внеоборотных активов, для целей капитального строительства, либо капитального ремонта , включаются в показатель строки 1150 « Основные средства».

В бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства организация отражает развернуто.

В отчете о финансовых результатах одноименные показатели прочих доходов и расходов отражаются свернуто.

## **6. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ**

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество не имело значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Внесена корректировка входящих остатков бухгалтерской отчетности за 2023-2024 годы.

В бухгалтерском балансе НДС с авансов за 2023 г -53 тыс.руб.,2024 г -99 тыс.руб. перенесен из строки 1260 « Прочие оборотные активы» в строку 1230 « Дебиторская задолженность.»

### **6.1. Основные средства. Нематериальные активы.**

Наличие и движение основных средств, нематериальных активов, незавершенные капитальные вложения в Обществе отражены в Пояснениях №3,4.

### **6.2. Финансовые вложения.**

Наличие и движение по финансовым вложениям Общества отражены в Пояснении №5.

### **6.3 Запасы.**

Наличие и движение запасов отражено в Пояснении №6.

### **6.4. Расшифровка дебиторской задолженности.**

Наличие и движение дебиторской задолженности, просроченная дебиторская задолженность Общества отражены в Пояснении №7

### **6.5. Расшифровка обязательств, обеспечения.**

Наличие и движение обязательств, просроченные обязательства, оценочные обязательства, обеспечение обязательств Общества отражены в Пояснении № 8,9

## 6.6 Расшифровка денежных средств Тыс.руб

Наименование показателя	31.12.2025 г	31.12.2024 г	31.12.2023 г
Касса	1	2793	695
Расчетные счета	208	1348	89
Валютные счета			
Спец. Счета в банках	-	-	-
Денежные документы	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>209</b>	<b>4142</b>	<b>784</b>

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

## 7. ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

**7.1.** По результатам хозяйственной деятельности в 2025 году выручка составила – 286 597 тыс. руб. Расходы общества составили –344 610 тыс. руб., в т.ч.: себестоимость продаж составили – 228 769 тыс. руб., коммерческие расходы составили – 115 841 тыс. руб.

Итоговый результат финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год – убыток – 58 013 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах отражены свернуто одноименные показатели по следующим статьям затрат:

- Прибыль/Убыток прошлых лет под корректировку реализации 837 тыс. рублей
- Реализация основных средств 1615 тыс.рублей
- Реализация прочего имущества без НДС 20 тыс.рублей

## 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	–
Материально-производственные запасы	31.12.2025	–
Нематериальные активы	31.12.2025	–
Касса	31.12.2025	...
Дебеторская, Кредиторская задолженность	31.12.2025	
Резерв ежегодных отпусков	31.12.2025	

В ходе инвентаризации недостатч и излишков не установлено.

### **9. Информация о связанных сторонах.**

Данный раздел составлен исходя из требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008г № 48н.

Конечным бенефициаром Общества являются Черных С.А..

Заработная плата директору и главному бухгалтеру выплачивалась согласно штатного расписания.

Директору начислена заработная плата за 2025г в сумме 1 043 102,96 рубля, главному бухгалтеру начислена заработная плата за 2025 г в сумме 310 539,12 рублей. Налоги с данных выплат уплачены в полном объеме. В 2025 году выплата премий, доплат, единовременных выплат не производилась.

### **10. Способ раскрытия информации о господомощи.**

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

### **11 .События после отчетной даты.**

Данный раздел составлен исходя из требований ПБУ 7/98 « События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998г № 56н.

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 10% от валюты Бухгалтерского баланса.

С февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

### **12. Непрерывность деятельности Общества.**

Существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность на момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности и, как минимум первых 12 месяцев после даты подписания данной бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Общество не планирует закрываться, процедуры банкротства и реорганизации не проводились.

Директор

Черных С.А.

« 12» марта 2026 г.