**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**
**ООО «ФИНГРЕЙН»**

**за 2025 год**

| | |
|---|---|
| Организация: | ООО «Фингрейн» |
| Идентификационный номер налогоплательщика | 6167123473/616701001 |
| Форма собственности: | Частная |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 31.12.2025 г. |
| Единицы измерения: | тыс. руб. |

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. III ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

## 1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «Фингрейн» (далее по тексту Организация) учреждено в 2013 году.

Его учредителем является - Потапов Алексей Владимирович на основании договора продажи доли в уставном капитале ООО «Фингрейн».

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 руб.

распределение долей: 100% – Потапов Алексей Владимирович

1.3. Организация зарегистрирована по адресу344019, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. 16 Линия дом 61/30 помещение 39.

Фактический адрес Организации: 344019, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. 16 Линия дом 61/30 помещение 39.

1.4. В организации в 2016 году было открыто обособленное подразделение в РО г. Азов, ул. Таганрогская, 3е Терминал ООО «Фингрейн», которые было закрыто 14.02.2017 г.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1136195011347.

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 №006669351 дата 13.11.2013 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Ростовской области.
Свидетельство о постановке на учет серия 61, номер 007450727, дата 13.11.2013 г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Ростовской области.

1.7. Основным видом деятельности фирмы являлась:
46.21 - Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных.

1.8. Его доля в выручке фирмы за 2025 год составила 99,7 %.

1.9. Средняя численность за 2025 год составила 6,5 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют.

1.11. Органы управления: единственный участник Общества Потапов Алексей Владимирович, он же является генеральным директором

## 2. Учетная политика и её изменения

### 2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. N 157н, иными федеральными стандартами и действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской федерации, а также приказом Об учетной политике № 1 от 14.11.2013 года с учетом дополнений и изменений в нее.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Зубок Н.В.

### 2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

**Существенные отступления** от правил формирования учетной политики, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008, и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

**Допущения при формировании учетной политики**:
Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

### 2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

**А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:**

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:
В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:
а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами».

| Номер строк, дата, название формы | Сумма до корректировки | Сумма после корректировки | Причины, вызвавшие корректировку |
|---|---|---|---|
| Отчет о финансовых результатах | | | |
| Прочие доходы за 2024 г. | 268 123 | 3 619 | Свернутое отражение доходов и расходов, связанных с куплей-продажей валюты и курсовыми разницами |
| Прочие расходы за 2024 г. | (268 559) | (4 055) | |

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»**: в отчетном периоде изменения отсутствовали.

**Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета:** отсутствовали.

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

**В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.):** отсутствовали.

Предстоящие с 2026 года изменения в учетной политике: отсутствуют.

Ожидаемое влияние их на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: отсутствует.

### 2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 9,9%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5% .

## 2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды.

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

## 2.6. Основные средства

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной.

Способы оценки инвестиционной недвижимости и счет для ее отражения (п. 21 ФСБУ 6/2020) отсутствовали.

**Критерий существенности затрат** на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): 3 000 000 руб.

**Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:** Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса – отсутствовали.

**Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:** В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке – отсутствовали.

## 2.7. Нематериальные активы

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб.

Контроль наличия и движения не характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 4/2022, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, организован с использованием забалансового счета 013 ««Малоценные НМА в эксплуатации».

## 2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008: срок подготовки к предполагаемому использованию – более 12 месяцев; существенные расходы – 1 000 000 руб.

**Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:**
Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

**Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:**
Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

## 2.9. Финансовые вложения

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

## 2.10. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Для осуществлении торговой деятельности Организация включает в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019) с распределением указанных расходов на остаток товаров.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): ФИФО.

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

## 2.11. Незавершенное производство

В составе незавершенного производства отражаются расходы, связанные с доставкой товара от поставщика.

Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:
1) определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
2) определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нереализованных товаров на конец месяца;
3) рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов (пункт 1) к стоимости товаров (пункт 2);
4) определяется сумма прямых расходов, относящаяся к остатку нереализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

## 2.12. Отражение уставного капитала

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.
В соответствии с требованиями Устава Организации резервный капитал не формируется.

## 2.13. Порядок признания доходов

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, от сдачи в аренду имущества, от оказания услуг по комплексной перевалке с/х и хранению продукции, услуг по обслуживанию судов.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

## 2.14. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) датой возникновения расходов признаётся дата предъявления документа.

Расходы при предоставлении имущества в аренду расходами по обычным видам деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: равномерно в течение срока использования актива

**Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**
Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке 1260, если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке1190.

## 2.15. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):
Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Резерв на гарантийный ремонт не создается.

## 2.16. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Порядок определения резерва по сомнительным долгам прописан в разделе V п.1 Учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008 по состоянию на конец отчетного периода производится корректировка ранее начисленного резерва (в случаях, когда получены гарантии дебитора о погашении задолженности).

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

Для определения размера резерва сомнительных долгов проводится инвентаризация дебиторской задолженности на последнюю дату каждого отчётного периода. Резерв создаётся на основании приказа в соответствии с результатами проведённой инвентаризации.

Резерв по сомнительным долгам Обществом в 2025 г. не создавался. Сомнительной задолженности не установлено

## 2.17. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

## 2.18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок. Существенной признаётся ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 9,9%.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

## 2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

**Бухгалтерский баланс:**

**В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС** (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

**Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе**: данные суммы формируют показатель по строке «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в балансе /либо в Пояснениях:
- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:**
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных и валютных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

**Отчет о финансовых результатах**

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, предусмотренных п. 28 ФСБУ 4/2023.

В текстовых пояснениях раскрываются (с учетом существенности) показатели доходов и (или) расходов за отчетный период, связанные с:
а) обесценением запасов и восстановлением такого обесценения;
б) обесценением внеоборотных активов и восстановлением такого обесценения;
в) переоценкой внеоборотных активов;
г) выбытием внеоборотных активов;
д) урегулированием судебных разбирательств;
е) списанием оценочных обязательств.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие **пять и более** процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке «Выручка» дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке «Себестоимость продаж» вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

**Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
уплаченные в бюджетную систему РФ;
возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС в виде отрицательной величины отражается в круглых скобках в составе показателя с кодом 4129 «прочие платежи».

Денежный поток по НДС в виде положительной величины отражается в составе показателя с кодом 4119 «прочие поступления».

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда» отражаются суммы страховых взносов, суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, а также суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам.

Выплаченные дивиденды показывают по строке 4322 «Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» без уменьшения на удержанный НДФЛ или налог на прибыль

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме

# Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерского баланса за 2025 год

## 3. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

НМА отсутствуют.

## 4. Основные средства

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлена в разделе 4.1 Табличных пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых основных средств раскрыта в разделе 4.3 Табличных пояснений.

Признаков обесценения основных средств в отчетном году не выявлено. В соответствии с п. 8 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» тест на обесценение не проводился.

## 5. Финансовые вложения

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в разделе 5 Табличных пояснений.

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на м,31.12.2023г отсутствовали.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г. составили: 1 000 тыс. руб. Это средства на депозитных счетах организации.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023г. отсутствовали.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

## 6. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в разделе 6 Табличных пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» и составила:
на 31.12.2025 г. 508 тыс. руб.;
на 31.12.2024 г. 2 549 тыс. руб.;
на 31.12.2023 г. 11 316 тыс. руб.

**Прочие оборотные активы**

По строке «Прочие оборотные активы» представлены остатки расходов будущих периодов на права на использование программных продуктов, лицензий, в сумме задолженности на 31.12.2025 г. – 15 081 руб.

**7. Дебиторская задолженность**

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в разделе 7 Табличных пояснений.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76 (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01): отсутствует

Сальдо ЕНС отражено в составе группы краткосрочной дебиторской задолженности «Сальдо по ЕНС» раздела 7 Табличных пояснений в следующих суммах:

На 31.12.2025 год – 4 тыс. руб.
На 31.12.2024 год – 304 тыс. руб.
На 31.12.2023 год – 7 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов не формировался. Вся задолженность признана реальной ко взысканию.
Списания дебиторской задолженности не осуществлялось.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024года не формировался.
Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года не формировался.

**8. Обязательства**

**8.1. Кредиторская задолженность**

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в разделах 8.1 и 8.2 Табличных пояснений

**Краткосрочная кредиторская задолженность** отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки «Кредиторская задолженность».

**8.2 Кредиты и займы**

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили – 260тыс.руб, на 31.12.2024 – 5000 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 8 000 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 250 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 23 220 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - отсутствовали.

Начисленные к уплате, но не оплаченные на отчетную дату, проценты по краткосрочным заемным средствам, отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме на 31.12.2025 г. составили 456 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 1 177 тыс. руб., на 31.12.2023 г. отсутствовали.

Сроки погашения займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

| **Вид заемного обязательства** | **Кредитор** | **Сумма задолженности, тыс. руб.** | **Срок погашения** |
|---|---|---|---|
| Договор денежного займа № 68-ф/21 от 08.07. 2021 | Нечитайло Кристина Александровна | 260,0 | 31.12.2027 |
| Договор денежного займа 84-гр/25 от 06.10.2025 | ООО «Гранит | 250,0 | 30.09.2026 |

### 8.3. Информация об оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в разделе 8.3 пояснений.

## Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах за 2025 год

### 9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

**2025 г.**

Доходы представляют собой выручку в сумме 54 477 206,96 руб., в том числе по видам:
- выручка от реализации покупных товаров 54 321 793,63 руб.
- выручка от реализации готовой продукции (производство на давальческой основе) 96 600 руб.
- агентское вознаграждение по оказанным услугам – 58 813,33

Расходы от осуществления данных видов деятельности составили 62 449 055,84 руб., в том числе по видам и статьям:

Себестоимость продаж – 49 364 234,10 руб.
Коммерческие расходы (издержки обращения) — 13 084 821,74 руб.

Расшифровка данной статьи представлена в разделе 10 Табличных пояснений

Убыток от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составил 7 971 848,88руб.
Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99): отсутствовали.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99): отсутствовала

**2024 г.**

Доходы представляют собой выручку в сумме 532 858 336,80 руб., в том числе по видам:
- выручка от реализации покупных товаров 531 390 245,89 руб.
- выручка от реализации готовой продукции (производство на давальческой основе) 1 468 090,91 руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 510 393 811,40 руб., в том числе по видам и статьям:

Себестоимость продаж – 424 772 395,42 руб.
Коммерческие расходы (издержки обращения) — 85 621 415,98 руб.

Расшифровка данной статьи представлена в разделе 10 Табличных пояснений

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 22 464 525,40 руб.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99): отсутствовали.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99): отсутствовала.

## 10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы 471 тыс. руб.

| Вид прочих доходов | Сумма, тыс. руб. за 2025 г. | Сумма, тыс. руб. за 2024 г. |
|---|---|---|
| Возмещение убытков к получению | 299 | |
| Оприходование излишков при транспортировке | 68 | 252 |
| Доход от изменений курсовых разницы | 103 | 3 196 |
| Прочие доходы | 1 | |
| Страховое возмещение по страхованию | | 171 |

Прочие расходы составили 781 тыс. руб.

| Вид прочих расходов | Сумма, тыс. руб. за 2025 г. | Сумма, тыс. руб. за 2024 г. |
|---|---|---|
| Рас ходы, связанные с реализацией основных средств | 161 | |
| Комиссия за валютный контроль | | 50 |
| Списание НДС на прочие расходы | | 1 |
| Пошлины | | 48 |
| Представительские расходы | 49 | 43 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 367 | 2 877 |
| Расходы прошлых периодов | | - |
| Расходы на услуги банков | 150 | 471 |
| Расходы по списанию товара (списание при транспортировке) | 50 | 386 |
| Штрафы, пени | 4 | 179 |

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) : отсутствует.

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (п. 23 ПБУ 10/99) отсутствует.

## 11. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль:

| Показатель | Сумма, тыс. руб. | | Отражение в отчетной форме |
|---|---|---|---|
| | 2025 г. | 2024 г. | |
| Бухгалтерская прибыль за период | (10 851) | 19 479 | Строка 2300 ОФР |
| Прибыль по данным налогового учета | (10 755) | 20 036 | Декларация по налогу на прибыль |
| Налог на прибыль | 2 687 | 4 004 | Строка 2410 ОФР |
| Текущий налог на прибыль | - | 4 007 | Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль |
| Отложенный налог на прибыль | 2 687 | (3) | Строка 2412 ОФР |

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):
Применяемые ставки налога на прибыль 25%
Условный доход по налогу на прибыль 2 713 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход (26) тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых активов составили 2 687 тыс. руб.

| Отложенные налоговые активы | Оборот за 2025 год, тыс. руб. | | Оборот за 2024 год, тыс. руб. | |
|---|---|---|---|---|
| | возникло | погашено | возникло | погашено |
| Оценочные обязательства | | 41 | 5 | - |
| Убытки прошлых лет | 2 689 | - | | |
| Расходы будущих периодов | 39 | - | | |

Изменения отложенных налоговых обязательств составили 0,02 тыс. руб.:

| Отложенные налоговые обязательства | Оборот за 2025 год, тыс. руб. | | Оборот за 2024 год, тыс. руб. | |
|---|---|---|---|---|
| | возникло | погашено | возникло | погашено |
| Амортизируемое имущество | 1,68 | | 0,28 | - |
| Доходы будущих периодов | | 1,66 | 1,66 | - |

### 12. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

## Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о движении денежных средств за 2025 год

### 13. Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2025 года:
Касса – 0 руб., Р/сч – **2 794,76** руб., валютный счет – 0 руб.

на 31.12.2024 г.:
Касса – 0 руб., Р/сч – 16 596,55 руб., валютный счет – 45 755 865 руб. (450 000 долларов США).

Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствует.

## Раскрытие иной информации, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности

### 14. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

Описание внешней среды

В России продолжаются экономические, правовые, налоговые и структурные реформы, направленные на повышение стабильности, устойчивости и при этом сохранения гибкости всех общественных институтов. Обострение геополитической напряженности с февраля 2022 года и по дату формирования данной бухгалтерской (финансовой) отчетности выразившееся, в том числе во введении против ряда российских государственных и коммерческих организаций, физических лиц и отраслей экономики, сформировало новую экономическую реальность, характеризующуюся сменой приоритетов во внешней и национальной политики.

Устойчивость российской экономики, в целом безусловно зависит от реализации и закрепления результатов данных реформ.

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным рискам

Снизился средний курс доллара с 101,6797 рублей за доллар США на 31.12.2024 г. до 78,2267 рублей на 31.12.2025 г.;
Рост цены пшеницы на внутреннем рынке в среднем на 10% по сравнению с 2024 г. при сохранении и даже снижении экспортных цен.
За последний год наблюдается кризис на мировом и российском рынке. В мире несколько снизилось потребление и был в целом неплохой урожай, что снизило цены. Внутри страны слабый урожай, рост издержек производителей (ГСМ, пестициды, посевные культуры, высокая стоимость кредитов), что увеличивает цены, также крепкий рубль и отрицательная курсовая разница не дает экспортерам зарабатывать, имеются проблемы с логистикой из-за конфликтов на Ближнем Востоке, санкционное давление, что сказывается на стоимости судоходства и росте наших издержек;
Проблема с логистикой выражена в усилении мер безопасности со стороны российских пограничников, что увеличивает сроки прихода судов и, как следствие, стоимость фрахта;

Высокие ставки по банковским кредитам и валютному обслуживанию, в том числе за конвертирование валюты.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые и иные регуляторные риски

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство Организации считает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям законодательства России, в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательств применительно к операциям и деятельности Организации может не совпадать с их трактовкой руководством
Организации. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать значительные разногласия по налоговым обязательствам Организации.

Руководству Компании не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Отраслевые риски

Риск изменения цен на товары (работы, услуги) — возможное изменение цен на товары и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по продажам, оказываемых услуг), а также к сокращению объемов выручки на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Управление рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления раскрытыми рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;
Применение конкурентных цен
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности

Влияние рисков: Вышеуказанные риски оказали существенное негативное влияние на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке негативно могут повлиять на деятельность Организации в обозримом будущем. Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

## 15. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

## 16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных участникам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период - 7 850 тыс. руб.

Сведения о начисленных участникам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2025 год, произошедших после 31.12.2025 года: не начислялись и не выплачивались.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2024 году за предшествующий период: 20 325 тыс. руб.

## 17. Информация о системе управления, структуре владения и об операциях со связанными сторонами

**Бенефициарные владельцы**

Бенефициарным владельцем Организации является Потапов Алексей Владимирович (ИНН 433801987641).

**Структура управления организацией**

Высший орган управления – общее собрание участников

**Основной управленческий персонал**

Основным управленческим персоналом Организации является: генеральный директор и главный бухгалтер.

**Перечень связанных сторон:**

| № | Группа связанных сторон | Перечень | Характер отношений* |
|---|---|---|---|
| 1 | Участники/акционеры/бенефициары | Потапов Алексей Владимирович ИНН 433801987641 | Контролирует |

По состоянию на 31.12.2025 г задолженность связанных сторон перед Организацией отсутствует, задолженность Организации перед связанными сторонами составляет 13 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались (п.10 ПБУ 11/2008).

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало (п.10 ПБУ 11/2008).

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) составило:

| Наименование, должность (если раскрывается) | Вид выплат | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|---|
| | | 2025 г. | 2024 г. |
| Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) | | | |
| Основной управленческий персонал | Оплата труда за отчетный период | 755 | 602 |
| | Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды | 234 | 198 |
| | Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде | 21 | 54 |
| | Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала | - | - |
| | Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.) | 6 721 | 3 000 |
| Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты | | | |
| Основной управленческий персонал | Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) | - | - |
| | Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | - | - |
| | Иные долгосрочные вознаграждения | - | - |
| | **ИТОГО:** | 7 731 | 3 854 |

## 18. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 и 2025 годах отсутствовали.

## 22. Информация об исправленных существенных ошибках

В течение 2025 года Организацией не выявлено существенных ошибок за 2024 г., 2023 г. и более ранние даты, которые могли бы повлиять на экономические решения пользователя.

## 23. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

## 24. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации», от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:
- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

В течение 2025 года Общество не производило расходов по экологической деятельности, затраты по вывозу мусора включены в состав арендной платы за пользование помещениями.

В отчетном периоде Общество не производило затрат на приобретение и потребление энергоресурсов, указанные расходы включены в арендную плату.

## 25. Информация об операциях в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006)
Положительные курсовые разницы – 105,7 тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы – отсутствуют.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006)
Положительные курсовые разницы – отсутствуют.
Отрицательные курсовые разницы – 2,6 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006)

| Отчетная дата | $ (USD) | € (EUR) |
|---|---|---|
| 31.12.2025 | 78,2267 ₽ за 1 $ | 92,0938 ₽ за 1€ |
| 31.12.2024 | 101,6797 ₽ за 1 $ | 106,1028 ₽ за 1€ |
| 31.12.2023 | 89,6883 ₽ за 1 $ | 99,1919 ₽ за 1€ |

Генеральный директор _____ Потапов А.В.

«25» марта 2026 г.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 3. Нематериальные активы

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 5 017 | (152) | - | (2 182) | 704 | (1 617) | - | - | - | - | - | 2 836 | (1 065) |
| | За 2024 г. | - | - | 5 017 | - | - | (152) | - | - | - | - | - | 5 017 | (152) |
| в том числе: Транспортные средства | За 2025 г. | 5 017 | (152) | - | (2 182) | 704 | (1 617) | - | - | - | - | - | 2 836 | (1 065) |
| | За 2024 г. | - | - | 5 017 | - | - | (152) | - | - | - | - | - | 5 017 | (152) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | | | переоценка | | | |
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 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 | 1 771 | 4 865 | - |
| в том числе: Транспортные средства | 1 771 | 4 865 | - |
| 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 017 | - | - | (5 017) | - | - |
| в том числе: Легковые автомобили | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | - | - | 5 017 | - | - | (5 017) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | 160 797 | (159 797) | - | - | - | - | 1 000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | 153 857 | (152 857) | - | - | - | - | 1 000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | За 2025 г. | - | - | 6 940 | (6 940) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | 160 797 | (159 797) | - | - | - | - | 1 000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 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. | 5 994 | - | 49 023 | (55 017) | - | - | X | X | - | - |
| | За 2024 г. | 38 558 | - | 427 415 | (459 979) | - | - | X | X | 5 994 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 60 | - | 534 | (594) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | 1 545 | (1 486) | - | - | - | - | 60 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | 66 | (66) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 415 | (1 415) | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 5 478 | - | 43 870 | (49 348) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 36 537 | - | 393 063 | (424 122) | - | - | - | - | 5 478 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 456 | - | 4 545 | (5 001) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 020 | - | 31 022 | (32 586) | - | - | - | - | 456 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 8 | (8) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 370 | (370) | - | - | - | - | - | - |

### 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 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 5 249 | - | (162) | - | (4 579) | - | - | - | 508 | - |
| | За 2024 г. | 11 316 | - | 3 260 | - | (9 328) | - | - | - | 5 249 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 995 | - | 378 | - | (1 990) | - | - | - | 383 | - |
| | За 2024 г. | 283 | - | 1 995 | - | (283) | - | - | - | 1 995 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | 6 | - | - | - | - | - | 6 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 255 | - | - | - | (171) | - | - | - | 84 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 255 | - | - | - | - | - | 255 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 577 | - | (577) | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 577 | - | - | - | - | - | 577 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 1 982 | - | - | - | (1 982) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 11 026 | - | - | - | (9 044) | - | - | - | 1 982 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 304 | - | - | - | (300) | - | - | - | 4 | - |
| | За 2024 г. | 7 | - | 298 | - | - | - | - | - | 304 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 136 | - | 32 | - | (136) | - | - | - | 32 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 136 | - | - | - | - | - | 136 | - |
| Итого | За 2025 г. | 5 249 | - | (162) | - | (4 579) | - | - | X | 508 | - |
| | За 2024 г. | 11 316 | - | 3 260 | - | (9 328) | - | - | X | 5 249 | - |

### 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 | - | - | - | - | - | - |

## 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. | 5 000 | - | - | (4 740) | - | - | 260 |
| | За 2024 г. | 8 000 | - | - | (3 000) | - | - | 5 000 |
| в том числе: Долгосрочные займы | За 2025 г. | 5 000 | - | - | (4 740) | - | - | 260 |
| | За 2024 г. | 8 000 | - | - | (3 000) | - | - | 5 000 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 44 677 | 7 793 | - | (42 812) | - | - | 9 659 |
| | За 2024 г. | 47 496 | 43 564 | - | (46 382) | - | - | 44 677 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 20 069 | 2 310 | - | (18 551) | - | - | 3 828 |
| | За 2024 г. | 43 706 | 19 120 | - | (42 757) | - | - | 20 069 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 6 | - | - | (6) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 6 | - | - | - | - | 6 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 23 220 | - | - | (22 970) | - | - | 250 |
| | За 2024 г. | - | 23 220 | - | - | - | - | 23 220 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 1 177 | 456 | - | (1 177) | - | - | 456 |
| | За 2024 г. | - | 1 177 | - | - | - | - | 1 177 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 16 | 1 | - | (6) | - | - | 11 |
| | За 2024 г. | 3 631 | 1 | - | (3 617) | - | - | 16 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | 4 991 | - | - | - | - | 4 991 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 77 | - | - | (21) | - | - | 56 |
| | За 2024 г. | 53 | 23 | - | - | - | - | 77 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 112 | 35 | - | (80) | - | - | 67 |
| | За 2024 г. | 106 | 15 | - | (9) | - | - | 112 |
| Итого | За 2025 г. | 49 677 | 7 793 | - | (47 552) | - | X | 9 919 |
| | За 2024 г. | 55 496 | 43 564 | - | (49 382) | - | X | 49 677 |

### 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 | - | - | - |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 273 | 109 | 273 | - | 109 |
| | За 2024 г. | 317 | 273 | 317 | - | 273 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 210 | 83 | 210 | - | 83 |
| | За 2024 г. | 243 | 210 | 243 | - | 210 |
| Страховые взносы | За 2025 г. | 63 | 25 | 63 | - | 25 |
| | За 2024 г. | 73 | 63 | 73 | - | 63 |

## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | - | - | 33 760 |
| в том числе:<br>УРАЛСИБ | - | - | 33 760 |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 49 892 | 425 364 |
| Затраты на оплату труда | 3 359 | 3 230 |
| Отчисления на социальные нужды | 886 | 784 |
| Амортизация | 1 617 | 152 |
| Прочие затраты | 6 239 | 79 409 |
| Итого по элементам | 61 993 | 508 939 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 456 | 1 454 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 62 449 | 510 393 |

Геральный директор_____ Потапов А.В.

25 марта 2026