

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СфераГрупп» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СфераГрупп» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены единицах измерения: тыс. руб.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «СфераГрупп» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Решением единственного учредителя № 09/10/14 от 09 октября 2014 г.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.

Юридический адрес Общества (место нахождения): 398037 г. Липецк, Боевой проезд, строение 25/2

Фактический адрес Общества (место нахождения): тот же

Основной государственный регистрационный номер ЕГРЮЛ: 1144827011350

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС: ИНН 4825100684 КПП 482501001

Общество учреждено в 2014 году

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Участниками Общества являются:

- Шишов Роман Евгеньевич – 100 % Уставного капитала;

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 51.37 – Оптовая торговля кофе, чаем, какао и пряностями

Дополнительные виды деятельности:

ОКВЭД 51.34.1 – Оптовая торговля безалкогольными напитками

ОКВЭД 51.36 – Оптовая торговля сахаром и сахаристыми кондитерскими изделиями, включая шоколад

ОКВЭД 51.38 – Оптовая торговля прочими пищевыми продуктами

Среднегодовая численность сотрудников Общества в 2025 году составила 17 человек, в 2024 году 30 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является директор. В 2025 году и по настоящее время директором Общества является Шишов Роман Евгеньевич (назначен решением единственного учредителя № 29/11/22 от 29 ноября 2022 г.).

Содержание Договора с директором соответствует действующему законодательству. Сведения о директоре Общества содержатся в государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ).

2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
 - ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н;
 - ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2018 №180н;
 - ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
 - ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
 - ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденным Приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н;
 - ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н;
 - ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н;
 - Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.
- Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. (Основание: п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Для представления директору организации и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря. (Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ)

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 1/2008 п.18)

3.1. Основа составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом Общества от 31 декабря 2024 № 17-ОД. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

3.2. Допущение непрерывности деятельности.

У Общества не существует сомнений относительно способности и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности. Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г. составляет 14 993 тыс.руб. (на 31.12.2024 – 12 384 тыс. руб.; на 31.12.2023 - 8 665 тыс. руб.). Величина чистых активов превышают размер уставного капитала. Общество не предполагает прекращения деятельности, а планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, наращивать прибыль за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товаров (работ, услуг), других товарно-материальных ценностей. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

3.3. Связанные стороны.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008г.).

3.4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Стандарта «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением. Объекты основных средств стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 1 января 2011 г., учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (далее — Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Амортизация не начисляется в том числе по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

3.6. Нематериальные активы

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

3.7. Финансовые вложения.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается. Финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты) отражаются при выбытии по стоимости каждой единицы. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.8. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии со Стандартом "Запасы" (ФСБУ 5 /2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н.

Материалы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение или изготовление, за исключением НДС. ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов. ГСМ списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов. Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 5/2019, относится к объектам ОС, если его стоимость не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии определяется по средней себестоимости (или по себестоимости единицы)

Товары.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разуконплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Оценка товаров, отпущенных на продажу производится по фактической себестоимости.

3.9. Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. (по методу начисления).

3.10. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

3.11. Порядок признания выручки организации

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.

3.12. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли. Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

3.13. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по сомнительным долгам;

- по оплате отпусков;

- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;

-прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника Общества возраста, дающего право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с указанной даты.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах.

3.14. Резерв по сомнительным долгам

В Обществе создается резерв сомнительных долгов. Учет резерва ведется в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» (приказ МФ РФ № 34н от 29.07.1998 г.), ПБУ8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (приказ МФ РФ от 13.12.2010 N 167н).

На конец отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника.
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создаются в следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Размер резерва, %
Менее 45 дней	-
От 45 до 90 дней	50
Более 90 дней	100

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в табличных Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 4.1. «Наличие и движение основных средств»; 4.2. «Наличия и движения прав пользования активами»; 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»; 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»; 4.5. «Капитальные вложения в основные средства»; 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную деятельность».

Основные средства на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений»; 5.2. «Иное использование финансовых вложений».

6. ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в табличных Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 6.1. «Наличие и движение запасов»; 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав». Резерв под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавался.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в табличных Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность»

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1355	834,9
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1355	834,9
Денежные эквиваленты		
ИТОГО	1355	834,9

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Прочие активы	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
ИТОГО	-	-

10. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

За 2025 г. изменения в Уставном капитале не производились.

Резервный капитал - нет.

Нераспределенная прибыль по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2025 г. увеличилась на сумму 2 366 тыс.руб. относительно итогов прошлого периода и составила 14 983 тыс.руб.

11. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 г. - 750 тыс.руб.

12. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 г. составляют 150 066 Тys. руб., в том числе:

12.1. Кредиторская задолженность 44 117 тыс.руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 36 446 тыс.руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 28 тыс.руб.;
- по расчетам по ЕНС – 746 тыс.руб.;
- по расчетам с персоналом по оплате труда – 193 тыс.руб.
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 6 704 тыс.руб.

12.2. Полученные займы - 52 078 тыс.руб.

12.3. Полученные кредиты банков 53 769 тыс.руб.

12.4. Прочие -102 тыс.руб.

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ФИО физического лица / Наименование организации	Основание, в силу которого лицо признается связанным с Обществом
ИП Шишов Роман Евгеньевич (ИНН 482300174892)	Директор ООО «СфераГрупп»
Основной управленческий персонал	
Зайцева Вероника Валентиновна (ИНН 4825)	Гл.бухгалтер

Между связанными лицами совершались следующие финансово-хозяйственные операции:
-услуги аренды с ИП Шишов Р.Е. – 30 899 тыс.руб.
-займы полученные ИП Шишов Р.Е. – 57 957 тыс.руб.
-выданы поручительства ФЛ Шишов Р.Е.

Просроченная задолженность отсутствует. Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

14. КОНЕЧНЫЙ КОНТРОЛИРУЮЩИЙ БЕНЕФИЦИАР (БЕНЕФИЦИАРЫ)

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Шишов Роман Евгеньевич	Владеет 100 % долей Общества

15. О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.

Государственной помощи в 2025 г. Общество не получало.

16. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Незавершенные иски к Обществу по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Событий, существенно изменяющих финансово-экономическое положение Общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г., после отчетной даты нет.

18. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Стоимость чистых активов по состоянию на конец 2025 г. – 14 993 тыс. руб.; на конец 2024 г. – 12 384 тыс. руб.

В результате хозяйственной деятельности Общества чистые активы больше уставного капитала. В 2026 г. Общество не предполагает прекращения деятельности и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2025 года, планирует наращивание прибыли за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товарно-материальных ценностей, работ (услуг). Общество также не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Валюта баланса на 31.12.2025 г. составила 165 809 тыс. руб.

19. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю. Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи». Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2025 году составила 833 052 тыс. руб. (без НДС). За 2025 г. выручка уменьшилась на 85 102 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2024 г., которая составляла 918 154 тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видам деятельности в 2025 году составила 750 488 тыс. руб.

Валовая прибыль

За 2025 г. валовая прибыль от продаж составила 82 564 тыс.руб. Она ниже на 8 954 тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2024 г., которая составляла 91 518 тыс.руб.

Коммерческие расходы

За 2025 г. коммерческие расходы составили 82 375 тыс. руб. Они признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») и списываются на счет 90 «Продажи». Коммерческие расходы выше на 14 647 тыс. руб. по сравнению с расходами предыдущего 2023 г., которые составляли 67 728 тыс.руб.

Расходы, связанные с основными видами деятельности распределялись по видам производимой продукции на затратных счетах:

- по счету 44 «Расходы на продажу».

По элементам затрат всего 84 597 тыс.руб.

в том числе:

- транспортные затраты – 33 343 тыс.руб.;
- затраты на оплату труда – 7 128 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды – 1 976 тыс.руб.;
- расходы на рекламу – 9 924 тыс.руб.;
- аренда -23 795 тыс.руб.
- прочие затраты – 8 431 тыс.руб.

Итого: 84 597 тыс.руб.

Прибыль (убыток) от продаж.

За 2025 г. прибыль от продаж

Прибыль от продаж составила 82 564 тыс.руб. Она ниже на 8 954 тыс.руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2024 г., которая составляла 91 518 тыс.руб.

Доходы от участия в других организациях – нет.

Проценты к получению – нет.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

	2025 г	2024 г
Прочие доходы всего	36 532	27 166
Доходы от реализации ОС	8 333	
Доходы по бонусам и премиям от поставщиков	28 122	27 166
Прочие внереализационные доходы	77	

Прочие расходы

	2025 г	2024 г
Прочие расходы всего	(30 926)	(30 969)
Расходы по-лизингу ОС	(-)	(-)
Банковские проценты	(8 297)	(2 271)
Бонусы покупателям	(21 677)	(22 029)
Прочие внереализационные расходы	(952)	(669)

Прибыль до налогообложения

Прибыль до налогообложения в 2025 г. составила –3 572 тыс. руб. В 2024 г. -5 340 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль:

- 2025 г. – (1 206) тыс. руб.
- 2024 год- (1384) тыс.руб.

Финансовый результат

Чистая прибыль (убыток) года

- 2025 год –2 366 тыс. руб.
- 2024 год – 3 956 тыс.руб.

20. РИСКИ

В 2025 году Общество не подвергалось финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам, указанным в приказе Минфина РФ ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Руководитель



Дата: 25.03.2026