

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БАРИС" (ООО "БАРИС")

Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

ООО "БАРИС" осуществляет деятельность в сфере оптовой торговли непродовольственными товарами. Основной ОКВЭД 46.44.2

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

2.1 *Актив, соответствующий признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 120 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то к активу не применяется ФСБУ 6/2020, а затраты, формирующие его стоимость, признаются расходами периода, в котором они понесены. Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).*

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 33 ФСБУ 6/2020). Амортизация по всем объектам основных средств, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

2.2 *Активы, которые соответствуют критериям, установленным п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимость которых составляет более 100000,0 рублей, признаются НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022). Объекты нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.*

Организация не признает нематериальным активом и не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые характеризуются признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеют стоимость за единицу не более 100000,0 рублей. Организация определяет срок полезного использования для каждого объекта нематериальных активов. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания этого объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания этого объекта с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА осуществляется линейным способом (п. 40 ФСБУ 14/2022).

2.3 Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу).

Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу". (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019). При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.4 Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары, оказанные услуги. Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Сумма расходов на транспортировку товара, относящаяся к остаткам нереализованных товаров на конец месяца и проданным товарам, 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 (п. 1) к стоимости товаров (п. 2);

4) определяется сумма расходов на транспортировку товара, относящаяся к остатку нереализованных товаров, как произведение среднего процента (п. 3) и стоимости остатка нереализованных товаров на конец месяца.

5) определяется сумма расходов на транспортировку товара, относящаяся к проданным товарам, как разность между суммой прямых расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца (п. 1) и суммой расходов на транспортировку товара, относящаяся к остатку нереализованных товаров (п. 4).

2.5. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;

- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	850	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	850	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()	850	()	0	()	0	0	0	0	0	850	(0)
в том числе: Результаты интеллектуальной деятельности	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	850	(0)	0	(0)	0	(0)		0	0	0	0	850	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()	850	()		()		0	0	0	0	850	()

Объекты нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	()	0	()		()						0	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	()	0	()		()						0	()
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	()	0	()		()						0	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	()	0	()		()						0	()
из них исключитель- ные права ⁵	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	()	0	()		()						0	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	()	0	()		()						0	()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	850	850	0
в том числе: Результаты интеллектуальной деятельности	850	850	0
из них созданные организацией	0	0	0

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

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)			

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 _____ 20 25 г. ²	0		0		()	()	0	
	за _____ 20 24 г. ³	0		850		()	(850)	0	
в том числе: <i>Результаты интеллектуальной деятельности</i>	за _____ 20 25 г. ²	0		0		()	(0)	0	
	за _____ 20 24 г. ³	0		850		()	(850)	0	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²	0		0		()	()	0	
	за _____ 20 24 г. ³	0		0		()	()	0	
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за _____ 20 ____ г. ²					()	()		
	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²	0		0		()	()	0	
	за _____ 20 24 г. ³	0		0		()	()	0	
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за _____ 20 ____ г. ²					()	()		
	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		

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 _____ 20 25 г. ²	0	0	0	0	
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0	0	
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 ____ г. ²					
	за _____ 20 ____ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20 ____ г. ²					
	за _____ 20 ____ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 25 г. ²	0	0	0	0	
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0	0	
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 ____ г. ²					
	за _____ 20 ____ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20 ____ г. ²					
	за _____ 20 ____ г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	9369	(6099)	137	(348)	343	(749)						9158	(6505)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	9369	(5179)	0	(0)	0	(920)	0	0	0	0	0	9369	(6099)
в том числе: Транспортные средства	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	5417	(4029)		()		(374)						5417	(4403)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	5417	(3508)	0	()		(521)						5417	(4029)
Машины и оборудование	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	3586	(1769)	137	(348)	343	(345)						3375	(1771)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	3586	(1402)		()		(367)						3586	(1769)
Прочие	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	366	(301)		()		(30)						366	(331)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	366	(269)		()		(32)						366	(301)
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	()		()		()						0	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	()		()		()						0	()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза- ция	обесцене- ние	переоценка		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние
					фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние			фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ная амортиза- ция		
Права пользования активами - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	()	0	()		()				0	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	()	0	()		()				0	()
в том числе: (объект)	за _____ 20 ____ г. ²		()		()		()					()
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()		()					()

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020). В конце 2025 года при пересмотре элементов амортизации были увеличены сроки полезного использования основных средств. Остальные элементы амортизации остались неизменны.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	9158	9369	9369
в том числе:			
<i>Транспортные средства</i>	5417	5417	5417
<i>Машины и оборудование</i>	3375	3586	3586
<i>Прочие</i>	366	366	366
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	0	0	0
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	0	306	459
в том числе: Транспортные средства	0	306	459
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе: (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

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 _____ 20 25 г. ²	0		137		()	(137)	0	
	за _____ 20 24 г. ³	0		0		()	(0)	0	
в том числе:	за _____ 20 5 г. ²	0		137		()	(137)	0	
Машины и оборудование	за _____ 20 4 г. ³	0		0		()	()	0	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 25 г. ²	0				()	()	0	
	за _____ 20 24 г. ³	0				()	()	0	
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²					()	()		
(группа)	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 25 г. ²	0				()	()	0	
	за _____ 20 24 г. ³	0				()	()	0	
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²					()	()		
(группа)	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		

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 _____ 20 25 г. ²	0				()	()	0	
	за _____ 20 24 г. ³	0				()	()	0	
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 25 г. ²	0				()	()	0	
	за _____ 20 24 г. ³	0				()	()	0	
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²					()	()		
	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 25 г. ²	0				()	()	0	
	за _____ 20 24 г. ³	0				()	()	0	
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²					()	()		
	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		

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 _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20 ____ г. ²				()						
	за _____ 20 ____ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	114200	0	6217800	(6190000)					142000	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	81600	0	4140400	(4107800)	0	0	0	0	114200	0
в том числе: Депозиты	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	114200	0	6217800	(6190000)	0	0	0	0	142000	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	81600	0	4140400	(4107800)	0	0	0	0	114200	0
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	114200	0	6217800	(6190000)	0	0	0	0	142000	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	81600	0	4140400	(4107800)	0	0	0	0	114200	0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

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 _____ 20 <u>25</u> г. ²	361030	(0)	994426	(984614)			X	X	370842	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	353640	(0)	1071174	(1063784)			X	X	361030	()
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	350242	(0)	955491	(947605)					358128	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	345149	(0)	1037239	(1032146)	0	0	0	0	350242	()
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	10788	(0)	34194	(32268)	0	0	0	0	12714	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	8491	(0)	33935	(31638)	0	0	0	0	10788	()
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	4741	(4741)	0	0	0	0	0	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	3885	(3885)	0	0	0	0	0	(0)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0

в том числе:

(вид)

--	--	--

При отпуске запасов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска запасов (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	()			()	()			0	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	()			()	()			0	()
в том числе: (вид)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	149089	()	2007796		(2010377)	(2315)			144193	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	144809	()	1948382		(1941409)	()			151782	()
в том числе: покупателей и заказчиков	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	134458	()	1195981		(1195595)	(1803)			133041	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	130944	()	1402910		(1399396)	()			134458	()
в том числе: сотрудников	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	512	()	0		(0)	(512)			0	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	512	()			()	()			512	()
в том числе: подотчетных лиц	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	()	2000		()	()			2000	()

	за _____										
	20 <u>24</u> г. ³	6000	()			(6000)	()			0	()
в том числе:	за _____										
	20 <u>25</u> г. ²	16812	()	539331		(550297)	(0)			5846	()
поставщиков	за _____										
	20 <u>24</u> г. ³	7353	()	545472		(536013)	()			16812	()
в том числе:	за _____										
	20 <u>25</u> г. ²	-2693	()	270484		(264485)	(0)			3306	()
по налогам и сборам	за _____										
	20 <u>24</u> г. ³		()			()	()				()
Итого	за _____										
	20 <u>25</u> г. ²	149089	()	2007796		(2010377)	(2315)		X	144193	()
	за _____										
	20 <u>24</u> г. ³	144809	()	1948382		(1941409)	()		X	151782	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)						

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 _____ 20 25 г. ²	457	246		()	()		703
	за _____ 20 24 г. ³	424	34	0	(1)	(0)	0	457
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	457	246		()	()		703
Отложенные налоговые обязательства	за _____ 20 24 г. ³	424	34		(1)	()		457
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	68625	711636		(704928)	(87)		75246
	за _____ 20 24 г. ³	72917	1206994		(1211286)	()		68625

в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	14792	384763		(366250)	()		33305
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-7353	705190		(690398)	()		14792
<i>перед поставщиками</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	48987	209891		(218858)	()		40020
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	67572	196494		(215079)	()		48987
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	3516	10457		(12964)	()		1009
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	4240	261102		(261826)	()		3516
<i>перед бюджетом и внебюджетными фондами</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1139	49253		(49714)	(87)		591
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	1105	43952		(43918)	()		1139
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	191	57272		(57142)	()		321
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	256		(65)	()		191
<i>перед покупателями</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	68625	711636		(704928)	(87)	X	75246
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	72917	1206994		(1211286)	()	X	68625
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	68625	711636		(704928)	(87)	X	75246
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	72917	1206994		(1211286)	()	X	68625

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)			

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 _____ 20 <u>25</u> г. ²	8983	7860	(6705)	()	10138
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	7818	7208	(6043)	(0)	8983
в том числе: <i>Резерв на оплату отпусков</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	8983	7860	(6705)	(0)	10138
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	7818	7208	(6043)	(0)	8983

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	979873	1063784
Затраты на оплату труда	49200	43943
Отчисления на социальные нужды	13136	10355
Амортизация	618	767
Прочие затраты	63683	62060
Итого по элементам	1106510	1180909
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		0
Итого расходы по обычным видам деятельности	1106510	1180909

Расходы по обычным видам деятельности, в том числе коммерческие принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего	0	0
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за <u>20 25</u> г. ²	0	0	(0)	0
	за <u>20 24</u> г. ³	0	0	(0)	0
в том числе: (назначение)	за <u>20</u> г. ²			()	
	за <u>20</u> г. ³			()	

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

12.1 Выручка за 2025 г. составила 1101038 тыс. руб., в том числе:

- от реализации товаров – 1052424 тыс. руб.
- от оказания услуг – 48614 тыс. руб.

12.2 Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Руководитель – Генеральный директор Бороев Сергей Аюшеевич

Учредители:

- Аюшиев Вячеслав Дашиевич
- Гармаев Базар Баирович

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –942 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 203 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

12.3 Информация о бенефициарных владельцах Общества -

- Аюшиев Вячеслав Дашиевич ИНН 032500122120, размер доли (в процентах)- 60.
- Гармаев Базар Баирович ИНН 032625856800, размер доли (в процентах)- 40.

12.4 Сообщение о непрерывности деятельности: У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

12.5 Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

12.6 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

12.7 Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

12.8 Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

12.9 События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

12.10 Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

13. Выверка текущего налога на прибыль (тыс, руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	61979	63629
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	64921	65438
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 25%)	15495	12726
Изменение отложенных налоговых активов	279	225
Изменение отложенных налоговых обязательств	-132	-34
Постоянные налоговые обязательства	588	171
Текущий налог на прибыль	16230	13088

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года

Наименование	2025 г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	1115	1126
Налогооблагаемые временные разницы, всего	526	169
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	2353	852

Вычитаемые временные разницы связаны, с созданием резерва на оплату отпусков. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены разным стоимостным лимитом признания активов основными средствами для целей бухгалтерского учета и налогообложения, а также различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования нематериальных активов. Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении прочих расходов.

Генеральный директор**С.А. Боров****27 марта 2026 года**

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.