

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год.

1. "Сведения об Обществе"

1.1. Идентификационные сведения и место нахождения

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Дриада»
Сокращенное наименование	ООО «Дриада»
ИНН	6143038571
КПП	614301001
ОГРН (ОГРНИП)	1026101930425
Дата государственной регистрации	«24» апреля 1997 г.
Место нахождения (юридический адрес)	347360, Ростовская область, г Волгодонск, ул 7-я Заводская, д. 42
Фактический адрес (место осуществления деятельности)	347360, Ростовская область, г Волгодонск, ул 7-я Заводская, д. 42
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1026101930425

1.2. Органы управления и контроля

Организационная структура управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (акционеров) — единственный участник Общества;
- **Единоличный исполнительный орган** — директор.

Единоличный исполнительный орган.

По состоянию на 31 декабря 2025 года единоличным исполнительным органом Общества является:

Должность	Фамилия, имя, отчество	Период полномочий (срок действия договора)
Директор	Цой Сергей Сергеевич	с «07» февраля 2023 г., неограниченный срок полномочий согласно п.9.3 Устава Общества

1.3. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 30 тыс. руб. (тридцать тысяч рублей).

Уставный капитал состоит из долей участников. Доли распределены следующим образом:

№ п/п	Наименование (ФИО) участника	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
1	Цой Сергей Александрович	30	100

Итого 30 **100%**

Изменений в структуре и размере уставного капитала в 2025 году не происходило.

1.4. Описание деятельности Общества.

Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлось:

- Производство кухонной мебели (31.02).

Указанный вид деятельности соответствует кодам ОКВЭД, зарегистрированным в ЕГРЮЛ.

Прочие виды деятельности.

В отчетном периоде Общество также осуществляло следующие виды деятельности (не являющиеся основными):

- оказание транспортных услуг по перевозке груза (49.41.2);

- сдача в аренду недвижимого имущества (68.20.2).

Территориальная структура.

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу 142715, Российская Федерация, Московская обл., Ленинский г.о., д. Апаринки, влд. 5 стр. 41.

Численность персонала.

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работников Общества составила 127 человек, в том числе 4 человека по Обособленному подразделению.

2. "Информация об учетной политике".

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), действующими с 2025 года, включая ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»;

Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) в части, не противоречащей ФСБУ (в частности, ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и др.);

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в действующей редакции).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», на основе образцов форм, приведенных в приложениях № 3-8 к нему.

В соответствии с законодательством Российской Федерации, отчетность Общества за 2025 год **подлежит обязательному аудиту.**

Данные об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «АудитС» ОРНЗ 12606020291; ИНН 6143103728.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил и принципов бухгалтерского учета и отчетности:

1. допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

2. допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
3. допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
4. допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
5. в случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то организация разрабатывает соответствующий способ исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества и примененные при формировании отчетности за 2025 год, раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

порядок признания и оценки основных средств, капитальных вложений (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020) — **раздел 3**;

порядок учета нематериальных активов (ФСБУ 14/2022) — **раздел 4**;

порядок учета запасов (ФСБУ 5/2019) — **раздел 5**;

порядок признания доходов и расходов (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99) — **раздел 14**;

порядок создания оценочных обязательств (ПБУ 8/2010) — **раздел 17**;

иные способы, существенно влияющие на оценку и принятие решений пользователями отчетности.

Изменения в учетную политику на 2025 год, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества или результаты его деятельности, в отчетном периоде не производились.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Общие положения. Информация о корректировках показателей бухгалтерской отчетности раскрыта Обществом в соответствии с:

- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) — в части изменений учетной политики;

- Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) — в части исправления ошибок прошлых лет.

Изменения учетной политики. В 2025 году изменения в учетную политику Общества не вносились. В связи с отсутствием изменений, корректировка входящих остатков по состоянию на 1 января 2025 года не производилась.

Исправление ошибок прошлых лет. В отчетном периоде Обществом проведена проверка наличия ошибок прошлых лет (2024 года и ранее), влияющих на достоверность бухгалтерской отчетности за 2025 год. Существенных ошибок, требующих исправления в текущем отчетном периоде с корректировкой входящих остатков, не выявлено.

Несущественные ошибки прошлых лет (при наличии) были исправлены в порядке, установленном ПБУ 22/2010, в текущем периоде с отнесением сумм корректировок на прочие доходы или расходы отчетного периода. Данные исправления не привели к изменению входящих остатков по статьям бухгалтерского баланса на начало отчетного года.

Иные корректировки. Иные основания для корректировки показателей бухгалтерской отчетности (ретроспективный пересчет, изменение способов ведения учета, не связанных с изменением учетной политики, и т.п.) в 2025 году отсутствовали.

Вывод. Входящие показатели бухгалтерского баланса на 1 января 2025 года полностью соответствуют исходящим показателям бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года. Сравнительные данные за предыдущие периоды, представленные в бухгалтерской отчетности за 2025 год, являются сопоставимыми.

3. Основные средства, капитальные вложения и аренда.

Общие положения.

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

При определении состава, группировки и сроков полезного использования объектов основных средств применяется **Общероссийский классификатор основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008)**, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Признание и оценка основных средств.

Порядок принятия к учету.

Принятие актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации независимо от фактического начала использования.

Особые случаи признания:

Объекты недвижимости (здания, сооружения), приобретенные или построенные, включаются в состав основных средств на дату их готовности к эксплуатации, **независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав**. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке со следующего месяца после ввода в эксплуатацию.

Объекты, права на которые не подлежат государственной регистрации, учитываются в составе основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения при условии его готовности к эксплуатации.

Лимит стоимости.

Активы, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие стоимость **не более 100 000 рублей за единицу**, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе **запасов** (материально-производственных запасов).

В целях обеспечения сохранности таких объектов при эксплуатации Обществом организован надлежащий контроль за их движением (на забалансовых счетах 013 «ОС в эксплуатации (ст-ть до 100 т. руб.)» и 016 «Основные средства, списанные при переходе на ФСБУ 6/2020»).

Первоначальная стоимость.

Основные средства отражаются в учете по первоначальной стоимости, определяемой в порядке, установленном ФСБУ 6/2020.

При приобретении за плату — в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, приведение в состояние, пригодное для использования.

Амортизация основных средств.

Способ начисления.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется **линейным способом**.

Сроки полезного использования.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из ожидаемого срока их полезного использования линейным способом. По основным группам объектов установлены следующие диапазоны сроков полезного использования:

Группа объектов ОС	Срок полезного использования
Здания	от 15 до 46 лет
Сооружения	от 5 до 30 лет
Машины и оборудование	от 2 до 25 лет

Транспортные средства от 3 до 22 лет

Производственный и хозяйственный инвентарь от 2 до 10 лет

Элементы амортизации.

В 2025 году Обществом проведена проверка элементов амортизации (срока полезного использования, ликвидационной стоимости, способа начисления) в порядке, предусмотренном п. 37 ФСБУ 6/2020. Существенных изменений обстоятельств, влияющих на элементы амортизации, не выявлено.

Отражение в отчетности.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по **остаточной стоимости** (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации).

Переоценка основных средств.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Капитальные вложения.

По состоянию на 31 декабря 2025 года незавершенных капитальных вложений и объектов незавершенного строительства у Общества числится на сумму 21 459 559,50 руб.:

Капитальное вложение	Сумма
Здания и сооружения	11 515 348,50
Неотделимые улучшения в "Гараж из металлического каркаса с обшивкой профилированным листом" по адресу	1 240 716,72
Неотделимые улучшения в помещении Холодного склада литер Л площадь. 1470,1м ²	6 278 229,22
Цех на территории по ул. 7-я Заводская, 46	3 996 402,56
Машины и оборудование	9 944 211,00
Камера покрасочная ручная	195 468,13
Линия по нанесению клея PUR (BARBERAN)	9 632 076,20
Считыватель мобильный ChainWay C5	116 666,67
Итого	21 459 559,50

Данные отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу «4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)».

Аренда (ФСБУ 25/2018)

Применение **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»** (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н) начато Обществом с 01 января 2022 года.

В 2025 году у Общества были операции с арендованным имуществом, которое в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 признается в качестве объектов учета (права пользования активами) в составе основных средств.

Более детально показатели ППА раскрыты в пояснениях к бухгалтерскому балансу 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

Расчеты по арендным обязательствам показаны по строкам 1450 и 1550 баланса за минусом процентов по аренде и налога на добавленную стоимость, в том числе

- Строка 1450 «Прочие обязательства» свыше 1 года – 6 880 тыс. руб.
- Строка 1550 «Прочие обязательства» меньше или равно 1 году – 0 тыс. руб.

сч.76.07.1 Арендные обязательства на 31.12.2025

Субконто	Кон. сальдо кред. на 31.12.2025
----------	------------------------------------

76.07.1	8 455 603,00
АЛЬТАИР АО	7 152 750,00
Договор аренды № 29/25	7 152 750,00
Форнакс ООО	1 302 853,00
Договор аренды 2025 № 1/2022 от 01.11.2022	1 022 853,00
Договор аренды 2025 № 2/2022 от 01.11.2022	280 000,00
Итого	8 455 603,00

сч. 76.07.5 Проценты по аренде на 31.12.2025

Субконто	Кон. сальдо деб. на 31.12.2025
76.07.5	383 525,36
АЛЬТАИР АО	362 602,43
Договор аренды № 29/25	362 602,43
Форнакс ООО	20 922,93
Договор аренды 2025 № 1/2022 от 01.11.2022	16 426,32
Договор аренды 2025 № 2/2022 от 01.11.2022	4 496,61
Итого	383 525,36

сч. 76.07.9 НДС по арендным обязательствам на 31.12.2025

Субконто	Кон. сальдо деб. на 31.12.2025
76.07.9	1 192 125,02
АЛЬТАИР АО	1 192 125,02
Договор аренды № 29/25	1 192 125,02
Итого	1 192 125,02

Данные о наличии и движении представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 4 Основные средства (тыс. руб.)

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее — НМА) в 2025 году осуществляется Обществом в соответствии с **Федеральным стандартом бухучета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»**, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Состав и классификация НМА.

При признании активы классифицированы по группам (видам) однородных активов.

Состав нематериальных активов Общества на 31.12.2025:

- Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель:
 1. Патент на ПО "Комплект деталей фасада мебели модели "София"(ПАТЕНТ на ПО № 90536)
- Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных:

1. Доменное имя driada.ru;
 2. Промо-сайт бренда "Дэлия";
 3. Сайт 2017 kuhni-driada.ru.
- Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров:
 1. Логотип Дриада (Риккардо Giovanetti Design Studio)-d;
 2. Логотип Дриада (Риккардо Giovanetti Design Studio)-дэлия;
 3. Товарный знак "Driada" (Узбекистан) 20,35 класс МКТУ заявка ТВ 202406617;
 4. Товарный знак "Дэлия" (Узбекистан) 20,35 класс МКТУ заявка ТВ 202406616;
 5. Товарный знак "Дриада" (комбинированное, черного цвета) св-во 1079190 от 20.01.2025 заявка 2024792594;
 6. Товарный знак в качестве словесного обозначения "ИСТИННАЯ ДУША КУХНИ" по двум классам МКТУ (20,35).
 - Прочие нематериальные активы:
 1. Видеоролик кухонь Ceramo, Selva;
 2. Дизайн кухонного гарнитура "Модерн с гнутыми элементами в стиле Pop Art";
 3. ПО SCHNITT-PROFI(T) ADVANCED V11 (Программа подготовки схем раскроя плит для станка);
 4. ПО по расстановке кухонной мебели EKitchen;
 5. Права на программы для ЭВМ SQL CAL 2019 Singl OLV NL Each Additional Product Device CAL;
 6. Фильм о ребрендинге торговой марки "Дриада";
 7. Фильм о фабрике "Дриада".

Принятие к учету и оценка.

Нематериальные активы принимались к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 14/2022 и учетной политикой Общества.

Определение срока полезного использования.

Срок полезного использования (СПИ) объектов НМА определялся при признании актива в бухгалтерском учете исходя из **ожидаемого периода получения экономических выгод** от его использования. По итогам 2025 года Обществом проведена **проверка срока полезного использования и способа начисления амортизации** в соответствии с требованиями п. 37 ФСБУ 14/2022. Существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования и способ начисления амортизации не пересматривались.

Начисление амортизации.

Амортизация по объектам НМА начисляется **линейным способом**. Способ начисления амортизации применяется равномерно на протяжении всего срока полезного использования актива и соответствует ожидаемому характеру поступления будущих экономических выгод.

Проверка на обесценение.

В 2025 году Общество **провело проверку** наличия признаков обесценения нематериальных активов в порядке, предусмотренном **Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО)**. По результатам проведенной проверки признаки обесценения объектов НМА не выявлены, в связи с чем убыток от обесценения не признавался.

Переоценка и последующие затраты.

Общество **не осуществляет переоценку** нематериальных активов.

Отражение в отчетности.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости (фактическая (первоначальная) стоимость за вычетом накопленной амортизации). Данных об ограничениях прав собственности на НМА, а также о НМА, переданных в залог, не имеется.

Данные о движении представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 3 Нематериальные активы (тыс. руб.)

5.Запасы.

Общие положения.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с **Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»**, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (в действующей редакции). Стандарт применяется в отношении всех видов запасов, включая сырье, материалы, готовую продукцию, товары, незавершенное производство, а также объекты недвижимости, предназначенные для продажи, и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи.

Оценка и списание запасов.

Формирование стоимости.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Стоимость приобретаемых запасов, включаемых в расходы при их списании, определяется исходя из цен их приобретения (без учета НДС, кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Списание в производство.

Списание запасов (сырья, материалов, топлива, запасных частей и т.п.) в производство (эксплуатацию) осуществляется **по средней себестоимости** по каждой группе (виду) запасов.

Специальная одежда и оснастка.

Специальная одежда, специальная оснастка и иные аналогичные активы, не удовлетворяющие критериям признания основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020, списываются на расходы **единовременно** в момент их передачи в производство (эксплуатацию).

Учет товаров и готовой продукции.

- Учет товаров (в том числе продуктов, сырья, приобретаемых для перепродажи) ведется в суммовом выражении без применения счета 42 «Торговая наценка».
- Аналитический учет товаров и готовой продукции ведется автоматизированным способом в **натурально-стоимостном выражении** (по номенклатуре и количеству).
- Оценка готовой продукции и незавершенного производства производится по **фактической производственной себестоимости**.

В составе незавершенного производства на отчетную дату отражены затраты, понесенные на выполнение работ, по которым выручка еще не признана в учете (до момента подписания документов сдачи-приемки или иного момента признания выручки в соответствии с условиями договоров).

Проверка на обесценение (создание резерва под снижение стоимости)

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 Общество на каждую отчетную дату проводит анализ наличия признаков обесценения запасов (моральное устаревание, частичная потеря качества, снижение рыночной стоимости, иные аналогичные факторы).

На основании проведенного анализа по состоянию на 31 декабря 2025 года:

- неликвидные, морально устаревшие либо полностью или частично потерявшие свои первоначальные свойства запасы отсутствуют;
- текущая рыночная стоимость запасов (цена возможной реализации) не ниже их фактической себестоимости, фиксируется устойчивое повышение стоимости запасов (в условиях инфляции);
- признаки обесценения отсутствуют.

В связи с изложенным, **резерв под снижение стоимости запасов (обеспечение) на 31 декабря 2025 года не создавался.**

Инвентаризация и наличие ограничений.

По итогам инвентаризации, проведенной в установленном порядке перед составлением годовой отчетности, расхождений между фактическим наличием запасов и данными бухгалтерского учета (недостач, излишков) не выявлено.

Запасы, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют. Иных ограничений прав собственности на запасы (аресты, запреты) не зарегистрировано.

Данные о движении представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 6 Запасы (тыс. руб.)

6. Финансовые вложения.

Общие положения.

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с **Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02)**, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (в действующей редакции), с учетом требований федеральных стандартов бухгалтерского учета в части классификации и оценки активов.

Наличие и движение финансовых вложений.

В 2025 году операции по приобретению, выбытию или иному движению финансовых вложений Обществом **осуществлялись, а именно**, осуществлялось размещение денежных средств на депозит.

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения на балансе Общества равны 73400 тыс.руб. (а также, на 31 декабря 2024 года -40 500тыс.руб. и 31 декабря 2023 года - 114 000тыс.руб).

Проверка на обесценение.

В соответствии с требованиями ПБУ 19/02 Общество обязано проводить проверку наличия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений (обесценения) по каждому виду финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Резерв под обесценение

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом **не формировался**, поскольку отсутствуют объекты, по которым требуется создание такого резерва.

Данные о движении представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 5 Финансовые вложения (тыс. руб.)

7. Денежные средства.

Состав и структура.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Обществом отражены:

- денежные средства в кассе — в сумме фактических остатков наличных денежных средств;
- денежные средства на расчетных и иных счетах в банках и кредитных организациях (включая средства в пути, если таковые имеются на отчетную дату);

Классификация денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710004) Общество руководствуется **Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)**, утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

Классификация денежных потоков осуществляется по следующим видам операций:

- **Текущие операции** — основная деятельность, приносящая выручку, а также иные операции, не относящиеся к инвестиционным или финансовым.
- **Инвестиционные операции** — операции, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов, осуществлением долгосрочных финансовых вложений).
- **Финансовые операции** — операции, связанные с привлечением и погашением финансирования (кредиты, займы, вклады собственников, выплата дивидендов и т.п.).

Принцип классификации.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с критериями, установленными ПБУ 23/2011, отражаются Обществом в составе **денежных потоков от текущих операций**.

Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе	47	97	62
Денежные средства на расчетных счетах	2 603	4 149	4 109
Денежные средства на валютных счетах	77	308	7 505
Денежные эквиваленты			
Итого денежных средств и эквивалентов	2 727	4 554	11 676
<i>в том числе денежные средства, ограниченные к использованию</i>	-	-	-
<i>в том числе денежные эквиваленты</i>	-	-	-

8. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства.

Общие положения.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, вытекающих из условий заключенных договоров (первичных учетных документов), и признана в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (метод начисления).

Классификация задолженности.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность подразделяется на:

- **долгосрочную** — срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- **краткосрочную** — срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Резерв по сомнительным долгам.

В целях соблюдения требования осмотрительности Общество формирует резерв по сомнительным долгам в порядке, установленном ПБУ 8/2010 (см. раздел 15 настоящих Пояснений). Информация о величине созданного резерва и его движении отражена в

Детализация задолженности

Информация о составе, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также о величине резерва по сомнительным долгам представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 7 Дебиторская задолженность (тыс. руб.) и Раздел 8 Обязательства (тыс. руб.).

9. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.

Наличие и движение заемных средств.

В 2025 году операции по привлечению, погашению или обслуживанию (уплате процентов) долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов Обществом **не осуществлялись**.

Остатки задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года (а также на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года) **задолженность по кредитам и займам** (как основному долгу, так и процентам) **отсутствует**.

Процентные расходы.

В связи с отсутствием заемных обязательств расходы в виде процентов к уплате в 2025 году не возникали и в Отчете о финансовых результатах не отражались.

Соответствие ПБУ 15/2008.

Учет заемных средств и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с **Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)**, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. В связи с отсутствием операций в отчетном периоде, положения данного ПБУ не применялись.

Информация в отчете о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств за 2025 год денежные потоки по финансовым операциям, в части получение и погашение кредитов и займов, **отсутствуют**.

10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Общие положения.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, осуществляется Обществом в соответствии с **Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006)**, утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н (в действующей редакции).

Наличие валютных активов и обязательств.

По состоянию на отчетную дату (31 декабря 2025 года), а также в течение 2025 года Обществом осуществлялись отдельные операции в иностранной валюте (расчеты с иностранными контрагентами, приобретение импортных материалов и т.п.). Остатки валютных средств и задолженности на конец периода несущественны.

Порядок пересчета и признания курсовых разниц.

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу Банка России, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и прекращенными обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, развернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

Влияние на финансовые результаты.

Изменения курсов иностранных валют в 2025 году оказывали **незначительное влияние** на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в связи с несущественностью валютных активов и обязательств.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2025г	на 31 декабря 2024г	на 31 декабря 2023г
ЕВРО	92,0938	106,1028	99,1919
ДОЛЛАР	78,2267	101,6797	89,6883

Показатели курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс. руб.)

Курсовые разницы	за отчетный период	за предыдущий
	2025	отчетный период 2024
Итого Положительная курсовая разница по операциям	226	798
В том числе:		
• из-за пересчета, выраженной в иностранной валюте, стоимости активов на валютных счетах	97	539
• из-за пересчета, выраженной в иностранной валюте, стоимости обязательств, подлежащих оплате в рублях, с покупателями	116	210

• из-за пересчета, выраженной в иностранной валюте, стоимости обязательств, подлежащих оплате в рублях, с поставщиками	13	49
Итого Отрицательная курсовая разница по операциям	475	752
В том числе:		
• из-за пересчета, выраженной в иностранной валюте, стоимости активов на валютных счетах	216	398
• из-за пересчета, выраженной в иностранной валюте, стоимости обязательств, подлежащих оплате в рублях, с покупателями	236	151
• из-за пересчета, выраженной в иностранной валюте, стоимости обязательств, подлежащих оплате в рублях, с поставщиками	23	203

11. Налоговая задолженность.

Общие положения.

Налоговые обязательства Общества (задолженность по налогам, сборам, страховым взносам, а также переплата) отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации, и признаны **по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности** (метод начисления), то есть в том периоде, за который они исчислены, независимо от даты их фактической уплаты.

Применяемая система налогообложения.

Общество применяет **Общую систему налогообложения.**

Состав и ставки налогов за отчетный период.

В 2025 году Обществом исчислялись и уплачивались следующие основные налоги и обязательные платежи:

Вид налога (платежа)	Объект налогообложения / база	Ставка, %	Примечание
Налог на прибыль	Доходы минус расходы	25%	
НДС		20%	
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	Выплаты в пользу работников	13% / 15%	Общество как налоговый агент
Страховые взносы	Выплаты в пользу	30% и 7,6%	Внебюджетные

	работников	(льготные)	фонды: СФР (ранее ПФР+ФСС), ФФОМС
Транспортный налог	Транспортные средства	по ставкам субъекта РФ	
Земельный налог	Земельные участки	по ставкам муниципалитета	
Налог на имущество	Объекты недвижимости	2,2%	
Плата за негативное воздействие	Отходы	по ставкам субъекта РФ	

Состояние расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

Задолженность.

По состоянию на отчетную дату (31 декабря 2025 года):

- задолженность Общества по налогам и сборам в бюджеты различных уровней составила **16 195 тыс. руб.**;
- задолженность по страховым взносам перед государственными внебюджетными фондами (Социальный фонд России) составила **1 883 тыс. руб.**

Переплата.

По отдельным видам налогов у Общества числится переплата, которая отражена в составе дебиторской задолженности в строках баланса "Дебиторская задолженность".

Просроченная задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года **просроченная задолженность** по налогам, сборам и страховым взносам (неисполненные обязательства, срок уплаты по которым наступил) у Общества **отсутствует**. Штрафы и пени за нарушение налогового законодательства в отчетном периоде начислялись в сумме 12 рублей 41 копейка.

Информация в отчетности.

Данные о налоговых обязательствах и задолженности увязаны с показателями бухгалтерского баланса (строка 1520 "Кредиторская задолженность" в части задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами) и отчета о финансовых результатах (в части расходов по налогам, отраженным по соответствующим строкам).

12. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.

Порядок признания доходов.

Учет доходов в 2025 году осуществлялся Обществом в соответствии с правилами **Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)** и требованиями **Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»** в части своевременности регистрации фактов хозяйственной жизни.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признавалась в бухгалтерском учете **по методу начисления**, то есть в том отчетном периоде, в котором выполнены условия

признания выручки, установленные п. 12 ПБУ 9/99, вне зависимости от фактического поступления денежных средств. Моментом признания выручки является дата отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов.

Порядок признания расходов.

Расходы по обычным видам деятельности признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В составе **управленческих расходов** (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) Обществом учитывались:

- расходы на содержание аппарата управления;
- амортизация объектов основных средств;
- расходы на услуги связи, юридические, информационные, консультационные и аудиторские услуги;
- расходы на подготовку и переподготовку кадров;
- **расходы на рекламу Общества в целом** (имиджевая реклама), которые не включались в себестоимость продаж, а одновременно признавались в составе управленческих расходов как расходы периода;
- иные расходы общего назначения, понесенные в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Учет расходов по элементам затрат раскрыт в Таблице настоящих Пояснений.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Формирование показателя нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) осуществляется в порядке, установленном ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Движение средств по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в 2025 году характеризовалось следующими данными:

- Остаток нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) прошлых лет на 31 декабря 2024 года составлял **656 553** тыс. руб.
- Убыток, сформированный за 2025 год, составил **21 626** тыс. руб.
- Остаток нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на 31 декабря 2025 года составляет **634 927** тыс. руб.

Изменение величины нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в отчетном периоде обусловлено финансовым результатом текущего года.

Детальная расшифровка доходов и расходов, сформировавших финансовый результат отчетного года, а также информация о величине выручки по основным видам деятельности и элементах затрат, представлены **Таблицах** настоящих Пояснений.

Таблица

Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ,	434 088	412 334

услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)

В том числе:

Производство продукции	407 308	382 375
Оптовая торговля	19 992	22 489
Имущество сданное в аренду	3 833	3 896
Услуги по транспортной обработке грузов	2 334	3 558
Доходы (расходы) от реализации возвратных отходов	621	16
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(381 039)	(399 278)

В том числе:

Производство продукции	(362 569)	(378 549)
Оптовая торговля	(17 848)	(20 713)
Доходы (расходы) от реализации возвратных отходов	(622)	(16)
Валовая прибыль	53 049	13 056
Коммерческие расходы	(207)	(61)
Управленческие расходы	(79 841)	(72 084)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(26 999)	(59 089)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	(1 533)	75 969
Прочие доходы:	9 742	89 956

В том числе:

Проценты банка	9 416	14 629
Прочие доходы	326	953
Доходы, расходы связанные с пересмотром оценочных значений ОС		73 406
Курсовые разницы		798
Пени, штрафы по договору с покупателями, поставщиками, возмещение убытков, ущерба		170
Прочие расходы	(11 275)	(13 987)

В том числе:

Бонус от поставщика, бонус от покупателя	(3 754)	(4 339)
Проценты по ППА	(2 314)	(2 165)
Списание Дт (Кт) задолженности с истекшим сроком исковой давности, нереальные ко взысканию	(788)	
Материальная помощь работникам	(385)	(156)
Курсовые разницы	(475)	(752)
Пени, штрафы по договору с покупателями, поставщиками, возмещение убытков, ущерба	(333)	(37)
Расходы не принимаемые в НУ	(455)	(1 528)
Списание ОС	(276)	
Услуги банка	(325)	(377)
Прочие расходы	(2 170)	(2 396)
Прочий доход (расход) от аренды ППА		(2 237)

Расходы по обычным видам деятельности представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Разделе 10.

13. Капитал. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.

Уставный капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет **30 тыс. руб.** (Тридцать тысяч рублей).

Уставный капитал сформирован и оплачен в соответствии с учредительными документами.

Сведения об уставном капитале представлены в разделе 1.3 настоящих Пояснений.

Изменений величины уставного капитала в 2025 году не производилось.

Чистые активы.

Расчет стоимости чистых активов произведен Обществом в соответствии с **Порядком определения стоимости чистых активов**, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы, тыс. руб.	634 962	656 615	652 122

Динамика чистых активов:

- Уменьшение по сравнению с предыдущей отчетной датой (31.12.2024) составило **21 653 тыс. руб.** или **3,3%**.
- По состоянию на отчетную дату чистые активы **превышают** уставный капитал на **634 932 тыс. руб.**, что соответствует требованиям законодательства (отсутствуют основания для уменьшения уставного капитала либо ликвидации).

14. События, произошедшие после отчетной даты.

Общие положения.

Информация о событиях после отчетной даты раскрыта Обществом в соответствии с **Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98)**, утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н (в действующей редакции).

Критерий существенности.

Для целей раскрытия в настоящей пояснительной записке событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и который имел место в период между отчетной датой (31 декабря 2025 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Характер событий.

В соответствии с ПБУ 7/98 события после отчетной даты подразделяются на:

- *События, подтверждающие условия, существовавшие на отчетную дату* — они влекут за собой внесение корректировок в данные бухгалтерской отчетности (например, объявление банкротом дебитора, имевшего значительную задолженность на отчетную дату, уточнение оценки активов/обязательств после получения документов и т.п.).

- *События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты условиях* — они не влекут корректировок, но информация о них раскрывается в пояснениях (например, пожары, аварии, крупные сделки, изменение курсов валют, если это существенно, и т.п.).

Анализ событий, произошедших после отчетной даты.

Обществом проведен анализ фактов хозяйственной деятельности, имевших место в период с 01 января 2026 года по дату подписания настоящей отчетности.

События, требующие корректировки отчетных данных.

Событий, подтверждающих условия, существовавшие на 31 декабря 2025 года и требующих корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год, **не выявлено**.

События, не требующие корректировки, но подлежащие раскрытию.

Существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты условиях, способных оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (крупные сделки, реорганизация, чрезвычайные ситуации, существенное изменение активов или обязательств), в период после отчетной даты **не происходило**.

Вывод.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности факторы и события, которые могут оказать существенное влияние на оценку финансового состояния или результатов деятельности Общества в 2026 году, отсутствуют.

15. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется Обществом в соответствии с **Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)**.

Обоснованность признания и величина оценочных обязательств проверялись Обществом на каждую отчетную дату, а также при наступлении новых событий, связанных с данными обязательствами, в соответствии с графиком проведения инвентаризации.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату отпусков.

В 2025 году Обществом признавалось оценочное обязательство в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска (предстоящая оплата отпусков, включая платежи на обязательное социальное страхование). Величина обязательства определялась путем расчета (метод обязательства) на основе количества неиспользованных дней отпуска всеми работниками по состоянию на отчетную дату и среднего заработка. Движение данного оценочного обязательства отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздела 8 Обязательства в таблице 8.3 Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство по сомнительным долгам (резерв по сомнительным долгам).

В целях соблюдения требования осмотрительности и достоверного отражения финансового положения Общество формирует оценочное обязательство под сомнительную дебиторскую задолженность (резерв по сомнительным долгам).

Порядок признания и оценки:

Сомнительной признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или

с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

Величина оценочного обязательства определяется отдельно по каждой сомнительной задолженности (или по группам однородных задолженностей) в зависимости от финансового состояния должника и вероятности погашения долга (метод индивидуальной оценки).

Отражение в учете и списание:

- Отчисления в резерв по сомнительным долгам признаются **прочими расходами** Общества (п. 11 ПБУ 10/99).
- списание не востребовавшей дебиторской задолженности, ранее признанной сомнительной, осуществляется за счет суммы созданного резерва.
- При получении оплаты от покупателей по задолженности, ранее включенной в резерв, сумма восстановленного резерва относится на **прочие доходы** Общества (п. 7 ПБУ 9/99).

Движение резерва в 2025 году:

На 31 декабря 2025 года резерв по сомнительным долгам составляет в общей сумме **39** тыс. руб.

Расшифровка суммы резерва по контрагентам:

Обороты счета 63 Резервы по сомнительным долгам

Период: за 2025

Детализация по субконто: Контрагенты, Договоры

Выводимые данные: сумма

Контрагент	Резерв на начало года	Восстановление резерва	Резерв на конец года
Гафарова Т.В. ИП	48 616,00	10 000,00	38 616,00
Договор № 12 (образцы) от 03.05.2018	48 616,00	10 000,00	38 616,00
Итого	48 616,00	10 000,00	38 616,00

Условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют существенные условные обязательства (связанные с судебными разбирательствами, выданными гарантиями, поручительствами и иными аналогичными фактами хозяйственной деятельности), информация о которых подлежит раскрытию в соответствии с ПБУ 8/2010.

Условные активы по состоянию на отчетную дату также не признавались и не раскрывались в связи с отсутствием высокой степени вероятности их получения.

Изменение оценочных значений.

В 2025 году изменение признанных оценочных значений (способов расчета, сроков, сумм) в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» не производилось.

Величина оценочных обязательств корректировалась исключительно в связи с изменением фактических обстоятельств (погашение, начисление, пересмотр статуса задолженности), что отражалось в составе соответствующих доходов и расходов периода.

16. Обеспечение обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023г. Общество не выдавала поручительства. Покупатели продукции (работ, услуг) не выдавали поручительства. Имущество в залог не передавалось.

17. Операции со связанными сторонами.

Общие положения.

Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта Обществом в соответствии с **Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)**, утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (в действующей редакции).

Перечень связанных сторон определен Обществом исходя из возможности контролировать или оказывать существенное влияние на деятельность Общества, а также исходя из возможности Общества контролировать или оказывать существенное влияние на деятельность других лиц.

Бенефициарные владельцы Общества: Цой Сергей Александрович и Цой Сергей Сергеевич. Выплаты, начисленные Обществом в течение 2025 года, представлены в таблице (тыс.руб.):

№ п/п	Ф.И.О.	1кв.2025.	2кв.2025	3кв.2025	4кв.2025
1	Цой Сергей Александрович	496,0	506,00	332,00	542,00
2	Цой Сергей Сергеевич	705,00	745,00	736,00	764,00

Страховые взносы, начисленные на выплаты бенефициарным владельцам в 2025 году (тыс.руб.):

№ п/п	Ф.И.О.	1кв.2025.	2кв.2025	3кв.2025	4кв.2025
1	Цой Сергей Александрович	65	66	50	69
2	Цой Сергей Сергеевич	83	86	86	88

Перечень связанных сторон – ООО «Форнакс», ООО «Мила», ООО «Рада», ООО «Тон», ООО «Центр Кухни», ООО «Вара», ИП Цой С.А.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2025 году: сдача и наём имущества, оказание автотранспортных услуг, реализация кухонной мебели. Более детально представлено в таблице:

№ п/п	Связанная сторона	содержание операции	сумма операции за 2025, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025, тыс. руб.	Пояснения
-------	-------------------	---------------------	-----------------------------------	--	-----------

1	ООО "Форнакс"	операции по аренде имущества	15 634,00	1 303,00	Текущая кредиторская задолженность, оплаченная в январе 2026
2	ООО "Мила"	операции по сдаче в аренду имущества	1 080,00	0	Задолженности нет
	ООО "Мила"	оказание автотранспортных услуг	2 657,00	0	Задолженности нет
	ООО "Мила»	Реализация ТМЦ	348,0	0	Задолженности нет
3	ООО "Рада"	операции по сдаче в аренду имущества	133,00	0	Прекращение деятельности юридического лица путем реорганизации в форме присоединения 19.05.2025. Преемник ООО «Мила»
	ООО "Рада"	оказание автотранспортных услуг	137,00	0	Прекращение деятельности юридического лица путем реорганизации в форме присоединения 19.05.2025. Преемник ООО «Мила»
4	ООО "Тон"	операции по реализации кухонной мебели	21 905,00	ДЗ -21 110,00; КЗ -216,0	Дебиторская задолженность текущая с отсрочкой платежа, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов; кредиторская задолженность текущая по заказам, срок отгрузки которых еще не наступил.
	ООО "Тон"	операции по сдаче в аренду имущества	2 071,00	120,00	Текущая дебиторская задолженность с отсрочкой платежа
	ООО "Тон"	операции по возмещению расходов на рекламу (Яндекс)	30,0	115,00	Кредиторская задолженность, срок оказания услуг в следующем отчетном периоде
5	ООО "Центр Кухни"	операции по реализации кухонной мебели	75 186,00	ДЗ -146,00; КЗ -2 862,0	Текущая дебиторская задолженность, оплаченная в январе 2026; кредиторская задолженность текущая по заказам, срок отгрузки которых еще не наступил
	ООО "Центр Кухни"	операции по возмещению расходов на рекламу (Яндекс)	20,00	77,00	Кредиторская задолженность, срок оказания услуг в следующем отчетном периоде
6	ООО "Вара"	операции по реализации кухонной мебели	165 249,00	0	Задолженности нет
		операции по возмещению расходов на рекламу (Яндекс)	69,0	269,0	Кредиторская задолженность, срок оказания услуг в следующем отчетном периоде

7	ИП Цой Сергей Александрович	операций не было			
---	-----------------------------	------------------	--	--	--

Целевое финансирование связанных сторон – не производилось.

Вознаграждения руководящим сотрудникам – не производилось.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2025 году не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон (как безнадежной к взысканию) в отчетном периоде не производилось.

18. Информация по прекращаемой деятельности.

Общие положения.

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с **Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02)**, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н (в действующей редакции).

Отсутствие прекращаемой деятельности.

По состоянию на отчетную дату (31 декабря 2025 года), а также в течение 2025 года:

- **решений** о прекращении части деятельности Общества (ликвидации организации либо ее подразделения, отказа от определенного вида деятельности, продажи или иного выбытия части активов, влекущих прекращение части деятельности) **не принималось**;
- **признаков** того, что часть деятельности прекращается (сокращение объемов производства без намерения возобновления, продажа активов, относящихся к определенному направлению, увольнение персонала, связанного с определенным направлением, и т.п.), **не выявлено**;
- **обязательств**, связанных с прекращаемой деятельностью (оценочных обязательств по реструктуризации, выплатам увольняемым работникам, расторжению договоров и т.п.), **не признавалось**.

Планы и намерения.

Общество не планирует прекращение деятельности как в целом, так и ее части (прекращение использования отдельных видов активов путем продажи, отказ от отдельных видов деятельности, закрытие подразделений и т.п.) в течение 12 месяцев после отчетной даты и в обозримом будущем.

Раскрытие информации.

В связи с отсутствием прекращаемой деятельности, информация, предусмотренная ПБУ 16/02 (о признаваемых доходах и расходах, движении денежных средств по прекращаемой деятельности, активах и обязательствах, подлежащих выбытию), в настоящей пояснительной записке **не раскрывается**.

19. Информация по отчетным сегментам.

В соответствии с **Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)**, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н,

обязанность по раскрытию информации по отчетным сегментам распространяется на организации, являющиеся эмитентами публично размещаемых ценных бумаг.

Общество **не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг**, в связи с чем отсутствует обязанность формировать и раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по отчетным сегментам. Учетной политикой Общества добровольное раскрытие такой информации не предусмотрено.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована без выделения информации по отчетным сегментам.

20. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из **допущения о непрерывности деятельности**, предусмотренного ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Это означает, что Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты), не имеет намерения или необходимости ликвидации либо существенного сокращения деятельности, и ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Анализ влияния внешних факторов на деятельность Общества.

В 2025 году хозяйственная деятельность Общества осуществлялась в условиях продолжающейся макроэкономической нестабильности, связанной с влиянием внешних факторов, включая, волатильность валютных курсов и уровня инфляции, изменение ключевой ставки Банка России и, как следствие, стоимости заемных средств, логистические ограничения и сложности во внешнеэкономических расчетах, оказывающие влияние на стоимость импортных материалов и оборудования, ценовые колебания на рынках сырья и энергоносителей.

Руководством Общества проведен анализ влияния указанных факторов на финансовые показатели, ликвидность и платежеспособность.

Результаты оценки и выводы.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на дату подписания настоящей отчетности:

1. Общество обладает достаточным объемом оборотных средств и ликвидных активов для своевременного погашения своих обязательств.
2. Просроченная кредиторская задолженность, а также признаки неспособности Общества отвечать по своим обязательствам (в соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)») отсутствуют.
3. Судебные разбирательства, способные существенно повлиять на возможность продолжения деятельности, отсутствуют.
4. Убытки от продолжающихся санкционных и макроэкономических воздействий компенсируются за счет оптимизации затрат, изменением логистической и ценовой политики Общества.

На основе проведенного анализа Обществом не выявлено факторов и событий, которые могут вызвать значительные сомнения в применимости допущения о непрерывности деятельности в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не содержит корректировок, которые могли бы потребоваться в случае, если бы допущение о непрерывности деятельности не являлось применимым.

21. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье и материалы:

Нестабильность экономической ситуации сказывается на росте цен на энергоносители, материалы, услуги производственного характера, используемые в деятельности Общества.

Поэтому резкое повышение цен поставщиков на технологические материалы может привести к значительному увеличению затрат Общества и как следствие, может существенно отразиться на общем финансовом состоянии. Вместе с тем усиливается значение риска на поставки товаров иностранными поставщиками в силу соответствующих политических решений. Данный риск принимается Обществом, поскольку Общество не может воздействовать на политические решения.

Страновые и региональные риски:

Риски, связанные с изменением геополитической ситуации в мире и экономической ситуацией в стране и регионах РФ: изменения, связанные с системными рисками в мировой финансовой системе, а именно с санкциями западных стран в отношении хозяйствующих субъектов Российской Федерации, могут привести к замедлению темпов роста экспорта.

Маркетинговые риски:

Риски, связанные с неблагоприятным изменением рыночной конъюнктуры: снижение спроса на продукцию Общества, появление новых конкурентов, изменение потребительских предпочтений, могут привести к снижению объема продаж и, как следствие, выручки и прибыли. Общество проводит мониторинг цен и спроса, гибко подходит к ценовой политике, развивает клиентскую базу, проводит рекламные мероприятия.

Производственные риски:

Риски, связанные с организацией производственного процесса, эксплуатацией оборудования, внедрением новых технологий, которые могут привести к простоям оборудования, авариям, выпуску бракованной продукции, что влечет за собой дополнительные затраты и потерю выручки. Общество соблюдает технологические регламенты, проводит планово-предупредительных ремонты, осуществляет контроль качества продукции, способствует повышению уровня квалификации персонала.

Имущественные риски:

Риски, связанные с возможностью утраты или повреждения активов Общества (основных средств, товарно-материальных ценностей и прочее имущество). Обществом организована система пропускного режима и охраны, регулярно проводится инвентаризация активов и

обязательств, создаются резервы по сомнительным долгам в соответствии с учетной политикой.

Заключение по рискам.

Приведенный перечень рисков не является исчерпывающим. Общество осуществляет мониторинг потенциальных рисков и принимает необходимые меры по минимизации их последствий. По состоянию на отчетную дату руководство Общества оценивает уровень совокупного риска как приемлемый, не угрожающий финансовой устойчивости и способности Общества продолжать свою деятельность.

22. Сопутствующая информация.

22.1. Вопросы защиты окружающей среды.

Общие положения.

Информация в области охраны окружающей среды раскрыта Обществом в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (в части признания обязательств, связанных с природоохранной деятельностью) и иных нормативных актов, регулирующих природопользование.

Характер воздействия на окружающую среду.

Основные виды деятельности Общества относятся к категории объектов, оказывающих незначительное (умеренное) негативное воздействие на окружающую среду.

Соответствие законодательству.

Руководство Общества подтверждает, что деятельность Общества в 2025 году осуществлялась в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области охраны окружающей среды. Обществом соблюдаются установленные нормативы, лимиты, своевременно уплачиваются экологические платежи (плата за негативное воздействие на окружающую среду), предоставляется необходимая отчетность.

Признанные обязательства.

Текущие обязательства.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствует просроченная задолженность по платежам за негативное воздействие на окружающую среду.

Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства, связанные с предстоящей ликвидацией последствий негативного воздействия на окружающую среду (рекультивация земель, демонтаж объектов, вывод из эксплуатации основных средств и т.п.), у Общества отсутствуют.

Условные обязательства.

Судебные разбирательства, претензии со стороны контролирующих органов (Росприроднадзор и др.), связанные с нарушением природоохранного законодательства, в отношении Общества отсутствуют. Условные обязательства по возможным штрафам и санкциям не признаются и не раскрываются ввиду отсутствия признаков их возникновения.

Существенная информация

Существенная информация по обязательствам, связанным с охраной окружающей среды (в части основных средств, запасов, оценочных обязательств, кредиторской задолженности) не раскрывается в связи с ее отсутствием.

Перспективные обязательства.

Информация о планируемых природоохранных мероприятиях и капитальных вложениях экологического назначения в настоящей отчетности не раскрывается в связи с их отсутствием.

22.2. Информация о затратах на энергоресурсы.**Общие положения.**

В целях обеспечения прозрачности структуры расходов и в соответствии с рекомендациями по раскрытию информации Общество раскрывает данные о затратах на приобретение и потребление энергетических ресурсов, использованных в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Состав и динамика затрат на энергоресурсы.

Затраты на оплату энергетических ресурсов, потребленных Обществом в 2025 году, представлены в таблице ниже.

Таблица**Информация о затратах на энергетические ресурсы без НДС (тыс. руб.)**

Вид энергетического ресурса	За 2025 год	За 2024 год	Изменение (+/-), %
Тепловая энергия (отопление, горячее водоснабжение)	647	798	(-18,92%)
Электрическая энергия	8 691	6 948	+25%
Водоснабжение и водоотведение	240	221	+8,60%
Природный газ (при наличии)	115	100	+15%
Иные виды топлива (бензин, дизельное топливо)	3 883	4 804	(-19,2%)
Итого затрат на энергетические ресурсы	13 576	12 871	+5,48%

Анализ динамики.

По сравнению с предыдущим годом общая сумма затрат на энергоресурсы увеличилась на 705 тыс. руб. или на 5,48%.

Основные факторы изменения затрат:

- рост стоимости тарифов за единицу ресурса;
- изменение объемов потребления отопления в натуральном выражении на 30%, иных видов топлива на 23,6% в связи со снижением производственной активности;
- реализация мероприятий по энергосбережению (применение солнечных панелей в качестве альтернативных источников энергии).

Учетная политика.

Затраты на энергетические ресурсы включены Обществом в состав расходов по обычным видам деятельности (в соответствующие элементы затрат: материальные затраты) и отражены в Отчете о финансовых результатах в составе себестоимости продаж.

23. АНАЛИЗ Хозяйственной деятельности.

В данном разделе представлен анализ ключевых показателей деятельности Общества за 2025 год в сравнении с предыдущим отчетным периодом (2024 год). Анализ проведен на основе данных бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

23.1. Анализ динамики и структуры активов и пассивов.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-), тыс.руб.	Темп роста, %
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы	280 291	297 947	-17 656	94,07
Оборотные активы	423 245	425 988	-2 743	99,36
Валюта баланса (ИТОГО АКТИВОВ)	703 536	723 935	-20 399	97,18
ПАССИВЫ				
Капитал и резервы	634 927	656 583	-21 656	96,70
Долгосрочные обязательства	11 982	18 367	-6 385	65,24
Краткосрочные обязательства	56 597	48 985	7 612	115,54
Валюта баланса (ИТОГО ПАССИВОВ)	703 536	723 935	-20 399	97,18

Выводы:

- Валюта баланса за отчетный период уменьшилась на 20 399 тыс. руб. или на 2,82% по сравнению с 2024 годом.
- Изменение внеоборотных и оборотных активов незначительно.
- В структуре пассивов преобладает собственный капитал. Доля собственных средств составляет 90,25%.

23.2. Анализ финансовых результатов

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение (+/-), тыс.руб.	Темп роста, %
Выручка	434 088	412 334	21 754	105,28
Себестоимость продаж	(381 039)	(399 278)	18 239	95,43
Валовая прибыль	53 049	13 056	39 993	406,32
Коммерческие расходы	(207)	(61)	(-146)	339,34
Управленческие расходы	(79 841)	(72 084)	(-7 757)	110,76
Прибыль (убыток) от продаж	(26 999)	(59 089)	32 090	45,69
Прочие доходы	9 742	89 956	(-80 214)	10,83
Прочие расходы	(11 275)	(13 987)	2 712	80,61
Прибыль (убыток) до налогообложения	(28 532)	16 880	(45 412)	
Чистая прибыль (убыток)	(21 626)	11 147	(32 773)	
Рентабельность продаж, % (прибыль от продаж / выручка)	(-6,22)%	(-14,33)%		

Выводы:

- Выручка Общества в 2025 году по сравнению с 2024 годом выросла на 21 754 тыс. руб. или на 5,28%, что связано с увеличением объемов продаж.
- Убыток составил 21 626 тыс. руб., что ниже уровня прошлого года на 32 773 тыс. руб.

- Рентабельность продаж отчетного года находится на уровне (-6,22) %, что свидетельствует о недостаточной эффективности основной деятельности.

24.3. Показатели платежеспособности и финансовой устойчивости

Показатель	Нормативное значение	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение, %
Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства)	$\geq 1,5-2$	7,48	8,7	-14,02
Коэффициент быстрой ликвидности (оборотные активы — запасы / краткосрочные обязательства)	$\geq 0,7-1$	2,18	2,17	+0,46
Коэффициент абсолютной ликвидности (денежные средства / краткосрочные обязательства)	$\geq 0,2$	0,05	0,09	-44,44
Коэффициент автономии (капитал и резервы / валюта баланса)	$\geq 0,5$	0,90	0,91	-1,1
Коэффициент финансовой зависимости (заемный капитал / валюта баланса)	$\leq 0,5$	0	0	

Выводы:

Общество является платежеспособным. Общество не зависит от внешних источников финансирования, достаточная обеспеченность собственными средствами, и чем больше это значение, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики. Коэффициент автономии составляет 0,9.

Подход Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать насколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Директор ООО «Дриада»

Цой С.С.

Главный бухгалтер

Гордейчук О.В.

Расчет стоимости чистых активов
Общество с ограниченной ответственностью "Дриада"

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Гудвил	1105	-	-	-
Нематериальные активы	1110	4 002	1 729	1 075
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	265 265	286 103	177 170
Инвестиционная недвижимость	1160	7 379	7 909	8 439
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 380	1 706	804
Прочие внеоборотные активы	1190	265	500	16 136
Запасы	1210	299 762	319 450	300 741
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	100	-
Дебиторская задолженность*	1230	45 831	60 165	105 881
Финансовые вложения краткосрочные (за исключением денежных эквивалентов)	1240	73 400	40 500	114 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 727	4 554	11 676
Прочие оборотные активы	1260	1 525	1 219	967
ИТОГО активы		703 536	723 935	736 889
Обязательства				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 102	13 988	25 255
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	6 880	4 379	24 744
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность**	1520	49 570	42 746	29 731
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7 022	6 207	5 037
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО обязательства		68 574	67 320	84 767
Стоимость чистых активов		634 962	656 615	652 122

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		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 2025 г.	4 125	(2 732)	3 203	(208)	169	(555)	-	-	-	-	-	-	7 120	(3 118)
	За 2024 г.	3 905	(2 830)	1 138	(918)	751	(653)	-	-	-	-	-	-	4 125	(2 732)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	516	(384)	-	(208)	169	(37)	-	-	-	-	-	-	308	(252)
	За 2024 г.	826	(605)	-	(310)	259	(38)	-	-	-	-	-	-	516	(384)
из них исключительные права	За 2025 г.	516	(384)	-	(208)	169	(37)	-	-	-	-	-	-	308	(252)
	За 2024 г.	826	(605)	-	(310)	259	(38)	-	-	-	-	-	-	516	(384)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	1 011	(878)	2 083	-	-	(109)	-	-	-	-	-	-	3 094	(987)
	За 2024 г.	1 143	(923)	-	(132)	132	(87)	-	-	-	-	-	-	1 011	(878)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 011	(878)	2 083	-	-	(109)	-	-	-	-	-	-	3 094	(987)
	За 2024 г.	1 143	(923)	-	(132)	132	(87)	-	-	-	-	-	-	1 011	(878)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	584	(218)	504	-	-	(89)	-	-	-	-	-	-	1 088	(307)
	За 2024 г.	1 046	(522)	14	(476)	360	(56)	-	-	-	-	-	-	584	(218)
из них исключительные права	За 2025 г.	584	(218)	504	-	-	(89)	-	-	-	-	-	-	1 088	(307)
	За 2024 г.	1 046	(522)	14	(476)	360	(56)	-	-	-	-	-	-	584	(218)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	2 014	(1 252)	616	-	-	(320)	-	-	-	-	-	-	2 630	(1 572)
	За 2024 г.	890	(780)	1 124	-	-	(472)	-	-	-	-	-	-	2 014	(1 252)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		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, 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	4 002	1 393	1 075
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	56	132	221
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	2 107	133	220
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	781	366	524
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	1 058	762	110
из них созданные организацией	-	-	-
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	3а 2025 г.	336	-	2 899	-	(32)	(3 203)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 474	-	-	(1 138)	336	-
в том числе:									
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	3а 2025 г.	32	-	-	-	(32)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	32	-	-	-	32	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	-	-	2 083	-	-	(2 083)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	304	-	200	-	-	(504)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	318	-	-	(14)	304	-
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	616	-	-	(616)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 124	-	-	(1 124)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	1 876	641	(160)	2 357	-
	3а 2024 г.	-	1 876	-	1 876	-
в том числе:						
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	3а 2025 г.	310	62	(64)	308	-
	3а 2024 г.	-	310	-	310	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	310	62	(64)	308	-
	3а 2024 г.	-	310	-	310	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	132	-	-	132	-
	3а 2024 г.	-	132	-	132	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	633	445	(96)	982	-
	3а 2024 г.	-	633	-	633	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	633	445	(96)	982	-
	3а 2024 г.	-	633	-	633	-
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	801	134	-	935	-
	3а 2024 г.	-	801	-	801	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Цой Сергей Сергеевич
(расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	472 490	(247 049)	54 592	(875)	599	(44 121)	-	-	-	-	526 207	(290 571)	
	3а 2024 г.	427 862	(276 232)	44 628	-	-	29 183	-	-	-	-	472 490	(247 049)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	374 836	(210 017)	6 832	(875)	599	(36 236)	-	-	-	-	380 793	(245 654)	
	3а 2024 г.	333 277	(232 286)	41 559	-	-	22 269	-	-	-	-	374 836	(210 017)	
Сооружения	3а 2025 г.	12 478	(4 167)	1 965	-	-	(854)	-	-	-	-	14 443	(5 021)	
	3а 2024 г.	11 872	(4 062)	606	-	-	(105)	-	-	-	-	12 478	(4 167)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	29 874	(20 601)	-	-	-	(2 802)	-	-	-	-	29 874	(23 403)	
	3а 2024 г.	29 874	(26 608)	-	-	-	6 007	-	-	-	-	29 874	(20 601)	
Земельные участки	3а 2025 г.	3 824	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 824	-	
	3а 2024 г.	3 824	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 824	-	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 455	(2 098)	584	-	-	(407)	-	-	-	-	5 039	(2 505)	
	3а 2024 г.	2 879	(2 383)	1 576	-	-	285	-	-	-	-	4 455	(2 098)	
Здания	3а 2025 г.	40 496	(7 220)	42 275	-	-	(2 374)	-	-	-	-	82 771	(9 594)	
	3а 2024 г.	39 774	(5 874)	722	-	-	(1 346)	-	-	-	-	40 496	(7 220)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	4 885	(1 782)	2 920	-	-	(1 311)	-	-	-	-	7 805	(3 093)	
	3а 2024 г.	4 720	(3 807)	165	-	-	2 025	-	-	-	-	4 885	(1 782)	
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	239	(189)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	239	(205)	
	3а 2024 г.	239	(172)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	239	(189)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 403	(975)	16	-	-	(121)	-	-	-	-	1 419	(1 096)	
	3а 2024 г.	1 403	(1 040)	-	-	-	65	-	-	-	-	1 403	(975)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	15 910	(8 001)	-	-	-	(530)	-	-	-	-	15 910	(8 531)	
	3а 2024 г.	15 910	(7 471)	-	-	-	(530)	-	-	-	-	15 910	(8 001)	
в том числе:														
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	15 910	(8 001)	-	-	-	(530)	-	-	-	-	15 910	(8 531)	
	3а 2024 г.	15 910	(7 471)	-	-	-	(530)	-	-	-	-	15 910	(8 001)	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	7 787	(3 594)	23 770	(7 787)	7 787	(19 794)	-	-	23 770	(15 601)	
	3а 2024 г.	55 724	(30 184)	13 810	(61 747)	51 496	(24 906)	-	-	7 787	(3 594)	
в том числе:												
Аренда договор ППА № 39/24 от 27.05.2024 (Альтаир)	3а 2025 г.	7 787	(3 594)	-	(7 787)	7 787	(4 193)	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	7 787	-	-	(3 594)	-	-	7 787	(3 594)	
Аренда договор ППА № 1/2022 от 01.11.2022 (Форнакс)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	43 748	(23 697)	-	(43 748)	38 280	(14 583)	-	-	-	-	
Аренда договор ППА № 2/2022 от 01.11.2022 (Форнакс)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	11 976	(6 487)	-	(11 976)	10 479	(3 992)	-	-	-	-	
Аренда договор ППА № 07/15 от 01.07.2015 (Бигвава) с 01.01.2024	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	6 023	(6 023)	2 737	(2 737)	-	-	-	-	
Аренда договор ППА № 1/2022 от 01.11.2022 соглашение б.н. от 27.08.24 (Форнакс)	3а 2025 г.	-	-	12 083	-	-	(10 224)	-	-	12 083	(10 224)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Аренда договор ППА № 2/2022 от 01.11.2022 соглашение б.н. от 27.08.24 (Форнакс)	3а 2025 г.	-	-	3 308	-	-	(2 799)	-	-	3 308	(2 799)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Аренда договор ППА № 29/25 от 07.04.2025 (Альтаир)	3а 2025 г.	-	-	8 379	-	-	(2 578)	-	-	8 379	(2 578)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	239 359	207 656	152 887
в том числе:			

Машины и оборудование (кроме офисного)	134 517	147 436	80 532
Сооружения	9 422	7 705	7 810
Транспортные средства	6 471	9 273	3 266
Офисное оборудование	2 534	2 357	496
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 712	2 938	913
Капитальные вложения в арендованное имущество	34	50	67
Другие виды основных средств	323	428	363
Здания	73 177	33 276	33 900
Права пользования активами	8 169	4 193	25 540
Неамортизируемые основные средства - всего	25 906	78 447	24 283
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	3 824	3 824	3 824

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.	10 482	-	8 269	-	-	(9 002)	9 749	-
	За 2024 г.	2 205	-	48 657	-	-	(40 380)	10 482	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	121	-	-	(121)	-	-
	За 2024 г.	1 517	-	-	-	-	(1 517)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 482	-	5 263	-	-	(5 996)	9 749	-
	За 2024 г.	688	-	48 492	-	-	(38 698)	10 482	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	2 885	-	-	(2 885)	-	-
	За 2024 г.	-	-	165	-	-	(165)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	46 213	-	609	-	-	(42 825)	3 997	-
	За 2024 г.	12 692	-	34 849	-	-	(1 328)	46 213	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	45 932	-	340	-	-	(42 275)	3 997	-
	За 2024 г.	12 677	-	33 977	-	-	(722)	45 932	-
Сооружения	За 2025 г.	15	-	221	-	-	(236)	-	-
	За 2024 г.	15	-	606	-	-	(606)	15	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	266	-	48	-	-	(314)	-	-
	За 2024 г.	-	-	266	-	-	-	266	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	34	-	10 445	-	-	(2 765)	7 714	-
	За 2024 г.	21	-	2 933	-	-	(2 920)	34	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	149	-	-	(149)	-	-
	За 2024 г.	21	-	38	-	-	(59)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	34	-	997	-	-	(836)	195	-
	За 2024 г.	-	-	2 895	-	-	(2 861)	34	-
Здания	За 2025 г.	-	-	7 519	-	-	-	7 519	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	35	-	-	(35)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	1 729	-	-	(1 729)	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	16	-	-	(16)	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Цой Сергей Сергеевич
(расшифровка подписи)

20 февраля 2026 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.	40 500	-	255 400	(222 500)	-	7 467	-	-	73 400	-
	За 2024 г.	114 000	-	310 976	(384 476)	-	13 779	-	-	40 500	-
в том числе: Депозит в банке	За 2025 г.	40 500	-	255 400	(222 500)	-	7 467	-	-	73 400	-
	За 2024 г.	114 000	-	310 976	(384 476)	-	13 779	-	-	40 500	-
Итого	За 2025 г.	40 500	-	255 400	(222 500)	-	7 467	-	-	73 400	-
	За 2024 г.	114 000	-	310 976	(384 476)	-	13 779	-	-	40 500	-

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	-	-	-

 Директор
 (наименование должности)

 (подпись)

 Цой Сергей Сергеевич
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	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.	319 450	-	862 966	(882 654)	-	-	X	X	299 762	-
	За 2024 г.	300 741	-	995 354	(976 645)	-	-	X	X	319 450	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	256 897	-	193 111	(191 756)	-	-	-	-	258 252	-
	За 2024 г.	243 367	-	257 602	(244 072)	-	-	-	-	256 897	-
Готовая продукция	За 2025 г.	49 190	-	355 154	(366 947)	-	-	-	-	37 397	-
	За 2024 г.	36 859	-	396 388	(384 057)	-	-	-	-	49 190	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	1 831	-	794	(1 309)	-	-	-	-	1 316	-
	За 2024 г.	2 431	-	1 705	(2 305)	-	-	-	-	1 831	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	11 532	-	313 700	(322 435)	-	-	-	-	2 797	-
	За 2024 г.	18 084	-	339 598	(346 150)	-	-	-	-	11 532	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	207	(207)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	61	(61)	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

 Директор
 (наименование должности)

 (подпись)

 Цой Сергей Сергеевич
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	60 214	(49)	25 382	-	(39 726)	-	(10)	-	45 870	(39)
	За 2024 г.	106 060	(179)	25 619	-	(71 465)	-	(130)	-	60 214	(49)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 414	(49)	13 893	-	(24 656)	-	(10)	-	30 651	(39)
	За 2024 г.	60 002	(179)	10 373	-	(28 961)	-	(130)	-	41 414	(49)
авансы выданные	За 2025 г.	18 018	-	9 853	-	(14 586)	-	-	-	13 285	-
	За 2024 г.	41 591	-	14 765	-	(38 338)	-	-	-	18 018	-
прочая	За 2025 г.	782	-	1 636	-	(484)	-	-	-	1 934	-
	За 2024 г.	4 467	-	481	-	(4 166)	-	-	-	782	-
Итого	За 2025 г.	60 214	(49)	25 382	-	(39 726)	-	(10)	X	45 870	(39)
	За 2024 г.	106 060	(179)	25 619	-	(71 465)	-	(130)	X	60 214	(49)

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	-	-	-	-	-	-

 Директор
 (наименование должности)

 (подпись)

 Цой Сергей Сергеевич
 (расшифровка подписи)

 20 февраля 2026 г.

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.	4 379	(1 402)	-	3 903	-	-	6 880
	За 2024 г.	24 744	4 379	-	(24 744)	-	-	4 379
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	4 379	(1 402)	-	3 903	-	-	6 880
	За 2024 г.	24 744	4 379	-	(24 744)	-	-	4 379
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	42 746	21 297	-	(14 468)	-	-	49 575
	За 2024 г.	29 731	51 444	2 731	(41 160)	-	-	42 746
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 088	2 022	-	(2 422)	-	-	2 688
	За 2024 г.	3 250	3 012	-	(3 174)	-	-	3 088
авансы полученные	За 2025 г.	23 399	10 940	-	(11 969)	-	-	22 370
	За 2024 г.	14 119	22 909	-	(13 629)	-	-	23 399
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	10 990	7 101	-	(13)	-	-	18 078
	За 2024 г.	8 929	8 259	2 731	(8 929)	-	-	10 990
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	12 000	-	(12 000)	-	-	-
прочая	За 2025 г.	5 269	1 234	-	(64)	-	-	6 439
	За 2024 г.	3 433	5 264	-	(3 428)	-	-	5 269
Итого	За 2025 г.	47 125	19 895	-	(10 565)	-	X	56 455
	За 2024 г.	54 475	55 823	2 731	(65 904)	-	X	47 125

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.	6 207	13 284	(12 469)	-	7 022
	За 2024 г.	5 037	10 177	(9 007)	-	6 207

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Цой Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Цой Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	180 830	231 298
Затраты на оплату труда	133 319	105 241
Отчисления на социальные нужды	20 675	19 384
Амортизация	45 168	44 783
Прочие затраты	42 098	55 766
Итого по элементам	422 090	456 472
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	20 527	(5 778)
Итого расходы по обычным видам деятельности	442 617	450 694

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Цой Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	185	157
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	185	157

11.2. Бюджетные кредиты

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

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Цой Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.