

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	313	(144)	173	(29)	-	-
	в том числе:						
Другие НМА	За 2025 г.	313	(144)	173	(29)	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	188	(35)	49	(14)	-	-
	За 2024 г.	188	(21)	-	(14)	-	188

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	получило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	в том числе:						
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	99	129	-	-
в том числе:							
Другие НМА		-	-	99	129	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	70	70	70	70
в том числе:							
Другие НМА		-	-	70	70	70	70
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		с ограничениями	без ограничений	с ограничениями	без ограничений	с ограничениями	без ограничений
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	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	в том числе:						
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	в том числе:						
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	в том числе:						
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	в том числе:						
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Офисное оборудование	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	13 838	(11 355)	12 548	(14 894)	14 149	(5 726)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	15 873	(5 284)	-	-	-	(7 089)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15 489	26 098	69 841
в том числе:			
Здания	-	11 621	45 295
Соборования	265	354	411
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 333	10 084	11 599
Офисное оборудование	249	974	1 926
Транспортные средства	8 642	3 053	10 589
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	12	21
Неамортизируемые основные средства - всего	2	2	2
в том числе:			
Используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законодированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Транспортные средства	2	2	2
Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

На начало года	Изменения за период	На конец периода

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	запраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	474 520 471 941	-	667 681 951 118	(775 534) (948 540)	-	X X	X X	366 666 474 520	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	9 160 27 597	-	79 020 60 248	(9 409) (6 946)	-	(65 516) (71 739)	-	13 255 9 160	-	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	70 520 50 605	-	1 436 3 393	(131 297) (282 647)	-	130 875 279 169	-	71 534 70 520	-	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	394 834 390 847	-	552 699 827 791	(633 119) (678 625)	-	(32 537) (145 179)	-	281 878 394 834	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	5 2 892	-	34 526 59 686	(1 709) (321)	-	(32 822) (62 251)	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	5	-	
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.												
	537												
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	493	-	-	176	-	-	(535)	-	-	-	-	23
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(132)	-	-	-	-	537
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	65	-	-	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-
Выполненные отходы по незавершенным работам	За 2024 г.	144	-	-	65	-	-	(144)	-	-	-	-	65
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговыми агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	269 247	(4 658)	-	222 791	-	-	(196 697)	(3 547)	(4 453)	-	-	291 262
	За 2024 г.	316 104	(4 658)	-	192 859	-	-	(254 571)	-	-	-	-	269 247
											X		(4 658)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			- (за минусом обязательств, поступивших и списанных в данном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 989 47 471	189 400 -	- -	(42 184) -	- -	189 400 4 989	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 989 46 248	- -	- -	(42 184) -	- -	- 4 989	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	189 400 -	- -	(1 223) -	- -	- 189 400	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	3 -	- -	- -	(3) -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	454 261 526 944	25 966 974 568	139 72 805	(318 382) (1 134 731)	(26) (75)	161 958 454 261	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	52 409 71 643	2 572 51 987	35 268	(50 183) (71 415)	(16) (75)	4 817 52 409	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 912 469	509 6 907	- -	(5 212) (464)	- -	2 210 6 912	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	640 453	245 61	23 319	(524) (193)	(10) -	373 640	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 -	2 205 (101)	2 105	(4) -	- -	2 207 4	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 225	8 586	-	-	-	14 811	

Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 225
	За 2025 г.	374 383	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116 000
	За 2024 г.	447 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	374 383
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 792
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14 636	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 284
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 059	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 919
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 636
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	355	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 059
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	545
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355
	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	459 250	215 366	139	(318 382)	(26)	X	-	-	-	-	-	-	351 358
	За 2024 г.	574 415	974 568	72 805	(1 176 915)	(75)	X	-	-	-	-	-	-	459 250

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	слисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 040	2 598	1 788	439	1 411
	За 2024 г.	2 721	4 055	5 114	622	1 040
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 040	2 598	1 788	439	1 411
	За 2024 г.	2 721	4 055	5 114	622	1 040

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	737 922	984 941
Затраты на оплату труда	28 811	44 743
Отчисления на социальные нужды	6 522	9 600
Амортизация	17 558	27 584
Прочие затраты	143 754	90 805
Итого по элементам	934 567	1 100 775
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	934 567	1 100 775

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
Торговый дом «БИЗОН»

117186, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Котловка, ул Нагорная, д. 20, к. 1, офис 109 помещ.20
ОГРН 5167746502600; ИНН 7727308009; КПП 772701001;
тел.+7(495)120-26-76

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

г. Москва

27 марта 2026г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Торговый дом «БИЗОН» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет 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.

1. Общая информация

Юридический адрес Общества: 117186, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Котловка, ул. Нагорная, д. 20, к. 1, офис 109 помещ.20. Обособленные подразделения Общества:

- в г.Москва КПП 771545001: 127118, г.Москв, 1-й Стрелецкий пр-д, д.16;
- в д.Островцы Московской области КПП 502745001: 140125, Московская обл., Люберцы г.о., д.Островцы, ул.Центральная, д.83б;
- в г.Новосибирске КПП 541045001: 630027, г.Новосибирск, ул.Богдана Хмельницкого, д.93;
- в г.Ростов-на-дону КПП 612245001: 346812, Ростовская обл., Мясниковский р-н, с.Крым, ул.Большесальская, д.28а;
- в г.Иркутске КПП 381245001: 664043, Иркутская обл., г.Иркутск, ул.Аргунова, 2;
- в п.Приозерье Московской области КПП 503445001: 142600, МО, Орехово-Зуеский г.о., Приозерье п., Ликинское ш., стр.2а.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- 10.13.6 Производство прочей пищевой продукции из мяса или мясных пищевых субпродуктов;
- 46.11 Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 35 человек, численность работающих на отчетную дату составляет 36 человек.

Органами управления общества являются Общее собрание участников Общества и Управляющий Индивидуальный предприниматель Апциаури Виталий Диуралтович ГРНИП 319774600286929, государственная регистрация от 08.05.2019г. в ИФНС № 20 по г. Москве (Решение участника № 5 от 16.05.19г., Договор управления № 2/19-У от 16.05.2019 г.).

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с п. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», пп. «а» п. 5, п. 6 ФСБУ 4/2023 и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства, вложения во внеоборотные активы

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

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

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 рублей.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) стоимостной и составляет 10 000 000 рублей.

Сроки полезного использования определяется Обществом самостоятельно, руководствуясь Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Нематериальные активы.

В соответствии с п.7 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 40, п 41 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальный актив	СПИ, месяцев
1	2
Видеоролик на английском языке (длительность 10сек.)	58
Видеоролик на английском языке (длительность 15сек.)	58
Видеоролик на русском языке (длительность 10сек.)	58

Видеоролик на русском языке (длительность 15сек.)	58
Исключительные права на сайт "td-bizon.ru"	неопределенный (в течение деятельности организации)
1	2
Торговый знак №822417 TD BIZON (комбинированное обозначение с силуэтом бизона)	98
Торговый знак №822418 ТД БИЗОН (комбинированное обозначение с силуэтом бизона)	98
Торговый знак №876380 ТД БИЗОН	104
Торговый знак №876381 TD BIZON	104

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 15 ФСБУ 14/2022).

В соответствии с п. 12 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Материалы для управленческих нужд, списываются при передаче для использования.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость этих товаров.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

Запасы, приобретаются на условиях предоплаты или отсрочки платежа менее 12 месяцев. Разница между оценкой суммы денежных средств (без отсрочки) и номинальной стоимостью, подлежащей уплате продавцу, отсутствует.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) Общество устанавливает основной единицей учета запасов номенклатурный номер и инвентарный номер. Вспомогательными единицами бухгалтерского учета являются однородная группа либо место хранения.

После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Признаки обесценения запасов отсутствуют. Резервы под обесценение запасов не создавались.

Запасов, переданных в залог, не имеется.

Финансовая и операционная аренда

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018).

Группа предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018), обществом прорабатывается вопрос о замене объектов:

Объект аренды	Контрагент	Договор	дата начала	дата конца
---------------	------------	---------	-------------	------------

1	2	3	4	5
нежилое помещение площадью 10,4 кв.м по адресу: 117186, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Котловка, ул Нагорная, д. 20, к. 1, офис 109 помещ.20	ООО "ЭМИТРОН"	Договор аренды № Ст/з-164-22 от 30.08.22, Дополнительное соглашение №3 от 20.06.24	01.07.2024	30.05.2025
		Дополнительное соглашение №4 от 20.05.25	01.06.2025	30.04.2026
нежилое помещение площадью 226,4 кв. м по адресу: 127018, г.Москва, 1-й Стрелецкий пр-д, д.16	ООО «Бествинд»	Договор № 203-08/24 субаренды нежилых помещений от 01.08.24	01.08.2024	31.01.2025
нежилое помещение площадью 226,4 кв. м по адресу: 127018, г.Москва, 1-й Стрелецкий пр-д, д.16	ИП Даньшин П.В.	Договор № АР01-02/25 субаренды нежилых помещений от 01.02.2025г.	01.02.2025	31.12.2025
холодильный агрегат T A G 454THR №537CU-T-VR ind b	ИП Бризанов Л.И.	Договор аренды оборудования от 01.07.22г.	01.07.2022	31.12.2025
Холодильный агрегат, воздухоохладитель	ИП Бризанов Л.И.	Договор аренды оборудования от 14.02.18 г.	14.02.2018	31.12.2025
нежилое помещение площадью 82,3 кв.м по адресу: 346812, Ростовская обл., Мясниковский р-н, Крым с., ул.Большесальская, д.28А	ИП Дженибалаев А.Х.	Договор № 42/24 аренды нежилого помещений от 01.11.23г.	01.10.2024	31.08.2025
		Договор № 42/24 аренды нежилого помещений от 01.11.23г.	01.09.2025	31.07.2026
нежилое помещение площадью 137,4 кв.м по адресу: 630027, г.Новосибирск, ул. Б.Хмельницкого, 93 нежилое помещение площадью 137,4 кв.м по адресу: 630027, г.Новосибирск, ул. Б.Хмельницкого, 93	ИП Гайгеров Р.В., ИП Юрченко И.С. ИП Гайгеров Р.В., ИП Юрченко И.С.	Договор аренды №3/8 от 26.07.24г.	26.07.2024	30.06.2025
		Договор аренды №5/6 от 26.06.25г.	01.07.2025	31.05.2026
нежилое помещение площадью 271,1 кв.1 по адресу: 664043, Иркутская обл., ул.Аргунова, 2	ООО "Трансформа"	Договор аренды нежилого помещения № ТФ-9/24 от 07.08.24г.	07.08.2024	06.07.2025
		Договор аренды нежилого помещения № ТФ-3/25 от 07.07.25г.	07.07.2025	06.06.2026

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный в период действия договора.

Порядок определения сроков использования ППА: в период действия договора, с учетом намерения о продлении договора аренды.

Организация не применяет упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018.

Ставка дисконтирования приравнивается к годовой ставке, по которой Общество, на момент отражения права пользования активом привлекает заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В течение 2025г. были пересмотрены условия аренды, фактическая стоимость и обязательства. Ставка дисконтирования в течение 2025г. 25,8 % по объектам.

Дебиторская и кредиторская задолженности

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные

договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывается следующее: нарушение должником срока исполнения обязательства, значительные финансовые затруднения, ставшие известными из СМИ или других источников, возбуждение процедуры банкротства в отношении должника, а также при наличии информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательств должником не зависимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за минусом резерва по сомнительным долгам. В составе дебиторской задолженности отражаются суммы по договорам страхования, подписка на электронное издание, абонентское обслуживание и пр.

Полученные авансы (предоплаты) от Покупателей отражаются в составе кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе за вычетом подлежащей уплате в бюджет согласно НК РФ суммы НДС.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Управленческие и коммерческие расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной) и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) и дополнительные расходы (суммы, уплачиваемые за информационные, консультационные услуги, экспертизу и иные расходы).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива

включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность их контрагентов, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим. Свернуто отражаются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Общество отражает свернуто краткосрочные финансовые вложения (до 3-х месяцев) за счет собственных средств.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 года составил: Доллар США 72,2267 рублей; Евро 92,0938 рублей, Китайский юань 11,1592.

3. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Остаточная стоимость нематериальных активов

составила 0 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 313 тыс. руб., 31 декабря 2023 г.: 313 тыс. руб.).

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенных капитальных вложений отражена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения в отчетном периоде отсутствуют.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. Финансовая и операционная аренда

Арендованные объекты, подлежащие учету по правилам ФСБУ 25/2018 представлены в таблице:

Объект аренды	Контрагент	Договор
1	2	3
Грузовой фургон Hyundai Mighty 62 НУ 751025	ИП Бризанов Л.И.	Договор аренды № Н-0433/18 03.05.18
Грузовой фургон Hyundai Mighty 25 УМ 683590	ИП Бризанов Л.И.	Договор аренды № Н-8388/18 09.02.18
1	2	3
Volkswagen Caddy 78 УУ 008717	ИП Бризанов Л.И.	Договор аренды № С-7938/17 02.05.17
Автопогрузчик колесный TOYOTA 42-7FG18 CB 100793	ИП Бризанов Л.И.	Договор № 01-03/21 от 01.03.21г.
Погрузчик DOOSAN 77HH8260 ТТ 410304	ИП Бризанов Л.И.	Договор аренды № 8260/17 01.06.17
Погрузчик DOOSAN 77BY9416 ТС 796583	ИП Бризанов Л.И.	Договор аренды № 9416/17 01.06.17
Автомобиль легковой TOYOTA CAMRY A671AY77 78 НС 295517	ИП Бризанов Л.И.	Договор аренды № 2365/19 03.06.19
Грузовой Автофургон ГАЗ 2834РЕ белый Н019АН761 52 РК 053333	ИП Бризанов Л.И.	Договор лизинга № АЛ 142934/01-19 43705
нежилые помещения МО, Раменский р-н, д.Островцы, ул.Центральная, 83 (997кв.м)	ООО Фирма "ТАЯ"	Договор № 20-19 от 18.05.19г.
нежилые помещения МО, Орехово-Зуеский г.о., Приозерье п., Ликинское ш., стр.2а (961,5кв.м), зем.участок (4100кв.м.)	ИП Давидов Д.А.	Договор № 01/04/1/22/ДА долгосрочной аренды недвижимого имущества от 01.04.22г.
Существенные затраты Общества на ремонт (проводимый с периодичностью более 12 месяцев в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях (отдельную часть - отдельное ППА стоимость которого определяется по фактической стоимости)	ООО "ПОБЕДАСТРОЙ"	Договор подряда 07/22 от 24.03.2022

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период

представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

- денежные средства в кассе организации (стр.12501);
- денежные средства, размещенные на расчетных и валютных счетах (стр.12502 и 12503).

В 06 июне 2024г. Обществом заключен Кредитный договор № 2234-ТКЛ/24 со процентной ставка, ставка рефинансирования + 3%, что позволит расширить производственную деятельность.

Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2025г. недоступны (временно ограничены) для возможного использования.

10. Уставный капитал

Размер уставного капитала в соответствии с Решением Общего собрания участников Общества № 3 от 02.07.18г. составляет 1 500 000 руб. и полностью оплачен, 100% доли принадлежит единственному участнику.

Изменений уставного капитала в отчетном и предыдущих 2023-2024 годах не было.

Распределение прибыли с момента регистрации Общества и до отчетной даты не производилось.

11. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Вид кредитора	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Кратко-срочные заемные средства, тыс.руб.	Долго-срочные заемные средства, тыс.руб.	Кратко-срочные заемные средства тыс.руб.	Долго-срочные заемные средства тыс.руб.	Кратко-срочные заемные средства тыс.руб.	Долго-срочные заемные средства тыс.руб.
Кредиты банков	116 000	0,00	374 383,2	0,00	454 187,3	0,0
Прочие займы		189 400	0,00	0,00	11,7	1 222,6
Итого заемные средства	116 000	189 400	374 383,2	0,00	454 199,0	1 222,6

Краткосрочные заемные средства имеют структуру:

Наименование кредитора	Остаток кредитов на 31.12.25 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.25 г., в валюте кредита с указанием валюты, тыс.руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
ПАО "СОВКОМБАНК"	116 000	116 000	Ключевая ставка + 6,3%	06.05.2026	Ипотека, поручительство
Итого заемные средства	116 000	116 000			

- 12. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении по оценочным обязательствам за отчетный период представлена в Таблице 8.9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

13. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

14. Прочие обязательства

На 31 декабря в прочих обязательствах свернуто отражены обязательства по операционной и финансовой аренде (за вычетом НДС и процентных расходов).

15. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества проверить

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена в отчете о финансовых результатах (ПБУ 10/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2025 г., тыс.руб.	2024 г., тыс.руб.
Материалы	367	4 746
Затраты на оплату труда	19 763	23 530
Отчисления на социальные нужды	37	5 045
Амортизационные отчисления	12 849	19 218
Транспортные расходы	21 287	26 617
Прочие затраты	44 212	19 359
Итого коммерческие расходы	98 515	98 515

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2025 г., тыс.руб.	2024 г., тыс.руб.
Материалы	34	7 161
Затраты на оплату труда	9 060	21 213
Отчисления на социальные нужды	11	4 555
Амортизационные отчисления	3 266	8 366
Прочие затраты	73 753	44 829
Итого управленческие расходы	86 124	86 124

16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и связанные с ними расходы согласно Учетной политики отражаются свернуто (пп. «б» п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99).

17. Изменение оценочных значений

Изменения оценочных значений в 2025 году отражены в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

18. Расчеты по налогу на прибыль

Согласно п.25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. № 114н, Общество раскрывает следующую информацию, касающуюся расчета налога на прибыль:

Постоянные налоговые расходы возникают, если расходы отражены в бухгалтерском учете, но никогда не будут учтены в налоговом.

Обществом не приняты расходы в налоговом учете в общей сумме 24 379,41 тыс.руб. в т.ч.: 16 511,30 тыс.руб. – в результате списания испорченных товаров;

640,1 тыс.руб. – стоимость безвозмездно переданных товаров (образцов) натуральной и искусственной оболочки потенциальным покупателям;

106 тыс.руб. – списанный выделенный НДС;

354,48 тыс.руб. – суммы начисленных штрафов и пеней;

6 767,52 тыс.руб. – прочие расходы.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе свернуто.

Вид актива	БУ/НУ	на начало года, тыс.руб.	на конец года, тыс.руб.	временная разница, тыс.руб.
Нематериальные активы	БУ	313,30	0	0,00
Амортизация НМА	БУ	-114,70	-313,30	0,00
Нематериальные активы	НУ	0,00	0,00	0,00
Амортизация НМА	НУ	0,00	0,00	0,00
Основные средства	БУ	66 266,07	45 643,44	-20 622,63
Основные средства	НУ	15 016,53	28 933,59	-13 917,06
Амортизация ОС	БУ	-40 166,47	-30 152,17	10 014,30
Амортизация ОС	НУ	-6 158,99	-4 801,29	1 357,70
Арендные обязательства	БУ	0,00	0,00	0,0
Арендные обязательства	НУ	9 695,60	9 695,60	45 020,21
материалы	БУ	9 159,91	13 254,52	4 094,61
материалы	НУ	10 126,76	13 677,67	3 550,91
товары	БУ	394 834,40	281 877,56	-112 956,84
товары	НУ	394 829,51	281 675,52	-113 153,99
оборудование	БУ	7,98	0,00	-7,98
оборудование	НУ	7,98	0,00	-7,98
готовая продукция	БУ	70 424,04	71 534,42	1 110,38
готовая продукция	НУ	70 271,95	70 100,53	-171,42
полуфабрикаты	БУ	1,89	0,00	-1,89
полуфабрикаты	НУ	1,84	0,00	-1,84
Резервы по сомнительным долгам	БУ	4 657,71	532,01	-4 125,7
Резервы по сомнительным долгам	НУ	6 315,20	327,74	-4 903,8
Резерв по отпускам	БУ	1 040,48	1411,40	370,92
Резерв по отпускам	НУ	0,00	0,00	0,0
Расходы будущих периодов	БУ	6 073,06	2674,90	-3 398,16
Расходы будущих периодов	НУ	7 698,46	4361,63	-3 336,83
Курсовые разницы 98КР	БУ	0,00	0,00	0,0
Курсовые разницы 98КР	НУ	7 829,44	5469,5	-2 359,94
Стр.2412	НУ			

19. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции со связанной стороной.

К связанным сторонам относится единственный участник Общества Бризанов Леонид Игоревич ИНН 772138526636 (с 17.08.2018г. по настоящее время), являющийся бенефициарным владельцем ООО, согласие физического лица о раскрытии персональных данных не получено.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Вид денежного потока	2025 г., тыс.руб.	2024 г., тыс.руб.
Аренда имущества у связанных сторон	5 636,4	2 493,3
Вознаграждение по договору коммерческой концессии	6 225,6	73 945,1
Финансовые операции, включая займы – возврат полученных займов, процентов от связанных сторон	35 024,1	1 234,3
Направление денежных средств связанным сторонам:	46 886,1	77 672,7

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Обществом заключены кредитные договоры с ПАО «СОВКОМБАНК», максимальный кредитный портфель которых составляет 450 млн.руб. Кредитные средства предоставляются на условиях заключения договоров залога недвижимого имущества единственного участника Общества и договора поручительства с единственным участником Общества. Предмет залога остается в распоряжении залогодателя.

К связанным сторонам относится Управляющий Общества Индивидуальный предприниматель Апциаури В.Д., который не имеет долей участия в ООО. Оплата услуг по Договору управления № 2/19-У от 16.05.2019 г. составила 29841,74 тыс.руб. в 2024г. и 59730,2 тыс.руб. - в 2025г.

20. Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Резервы под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом выполнения судебных решений создан в полном объеме в связи с маловероятным получением дохода:

- с компанией ООО «МЯСОКОМБИНАТ СОВЕТСК», по которому вынесено судебное решение (Дело № А40-123145/25-108-881 от 15.07.25г.) в пользу Общества и присуждены пени и неустойки к возмещению на сумму: задолженность по договору поставки- 162 940,00 руб., пени - 57 713,44 руб., госпошлина - 16 033,00 руб;
- с компанией ООО «ПРОДУКТЫ ПЛЮС" по которому вынесено судебное решение (Дело № А40-13285/25-138-1061 от 17.11.25г.) в пользу Общества и присуждены пени и неустойки к возмещению на сумму: 164 800,00 руб. задолженность по договору поставки, пени – 63 283,00 руб., 24 644,00 руб. госпошлина;
- с компанией ООО МПК «Мясная империя», по которому вынесено судебное решение (Дело № А40-103096/22-127-764 от 10.06.22г.) в пользу Общества и присуждены пени и неустойки к возмещению на сумму: 204 273,24 руб. задолженность по договору поставки, 23 185 руб. 25 коп. и 7 281 руб. 25 коп. пени в счет оплаты государственной пошлины, 1 290 руб. 00 руб. госпошлина.

Иски против Общества отсутствуют.

21. События, произошедшие после 31 декабря 2025г.

На момент подготовки пояснительной записки информации о событиях, оказывающих влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

22. Угроза непрерывности деятельности

На деятельность Общества влияют риски в виде событий, препятствующих достижению коммерческих целей. Результатом влияния рисков могут быть упущенная

(недополученная) выгода или прямые убытки как в краткосрочном, так и в долгосрочном периодах.

Финансовые риски снижаются Обществом пересмотром первоначальных условий договоров в процессе их исполнения, рефинансированием действующих кредитов. Существенных рисков при повышении цен на товар поставщиками в силу его специфики и незначительной доли в себестоимости колбасных изделий нет.

Кредитные риски снижаются должной осмотрительностью при выборе контрагентов и взвешенному подходу в определении периода отсрочки за проданные товары. Дебиторская задолженность Обществом контролируется на регулярной основе.

Территория продаж включает в себя все регионы РФ, а также страны СНГ, доля закупок крупнейшего из покупателей составляет не более 5% от общей выручки и в разных периодах крупнейшими являются разные контрагенты. Общество придерживается клиент ориентированной ценовой политики, соблюдает сроки поставки и другие условия по заключенным договорам, при получении претензий надлежащим образом их отрабатывает. Поступление денежных средств от продаж товара распределено во времени. Общество осуществляет стратегическое и текущее планирование, что позволяет определить имеющиеся ресурсы и оптимизировать их использование, а значит снизить риск ликвидности.

Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства для снижения правовых рисков. Договоры согласовываются со специалистами по направлениям, в договорах закрепляется ответственность контрагента за неисполнение или ненадлежащее исполнения обязательств. При необходимости Общество обращается в суд.

Общество не сотрудничает с ненадежными компаниями, которые могли случайно или умышленно причинить вред репутации.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, Общество получило чистую прибыль в размере 9 876 тыс. руб., на отчетную дату чистые активы Организации имеют величину 327 658 тыс. руб.

Руководство общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

23. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения Бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

Риски бизнеса, являющиеся следствием изменения политической и экономической ситуации, снижаются товарной политикой Общества направленной на увеличение объема собственного производства натуральной кишечной оболочки, обеспечением качества выпускаемой продукции на уровне крупнейших иностранных и российских производителей, а также расширением ассортимента продаваемого товара искусственными колбасными оболочками, выходом с собственной продукцией на рынки дальнего зарубежья.

Управляющий ООО ТД «БИЗОН»



В.Д. Апциаури (ИП)