ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «СТАР-ТРЕЙД» за 2025г.

1. **Основные виды экономической деятельности, общие сведения о деятельности ООО «СТАР-ТРЕЙД» (далее Общество)**

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТАР-ТРЕЙД » ;
Сокращенное наименование: ООО «СТАР-ТРЕЙД » ;
Юридический адрес:283092, Донецкая Народная Республика, г .о. Донецк, г. Донецк, ул.230-й Стрелковой дивизии,д.1А ;
Общество изначально было зарегистрировано 12.01.2015
В связи с вхождением Донецкой Народной Республики в состав Российской Федерации осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества 29.11.2022.
ООО «СТАР-ТРЕЙД» в 2025 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:
-47.11. Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;
-10.11.1. Производства мяса в охлажденном виде;
-10.20. Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков;
-10.71. Производство хлеба и мучных кондитерских изделий , тортов и пирожных недлительного хранения;
-56.10. Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2025г. составила: 168 чел.
Органы управления:
Директор – Боярчук Руслан Александрович
Главный бухгалтер – Марьина Дарья Александровна

Участником Общества является:

Участник	**на 31 декабря 2025г.,%**	**на 31 декабря 2024г., %**
Бартнев Олег Николаевич	100	100

На протяжении 2025г. Общество вело свою деятельность на основании лицензии № 93РПА 000537 на розничную продажу алкогольной продукции, лицензируемая субъектами РФ или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями.

2. Основы составления отчетности, краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025г., раскрытие иной информации

2.1. Основы составления отчетности

Настоящая отчетность была утверждена Решением №1/2026 Единственного участника 05.02.2026 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов и на основании:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г., отчета о финансовых результатах за 2025г.,отчета об изменениях капитала за 2025 г., отчета о движении денежных средств за 2025 г., пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО) и является плательщиком НДС.

2.2 Учетная политика

2.2.1. Основные средства и капвложения. Аренда.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Способ начисления амортизации объектов основных средств линейный.

Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта основных средств
начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств стоимостью не более ста тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты ОС, если они удовлетворяют стоимостному критерию, установленному в п. 2.3.1 Учетной политики. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта ОС, в отношении которых эти работы проводятся (п. п. 10, 24 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

2.2.2. Материально-производственные запасы.

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер,

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

При осуществлении розничной торговли приобретенные товары оцениваются по стоимости приобретения. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются как расходы на продажу.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется .

Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется .

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости запасов.

Для обеспечения контроля сохранности инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет..

2.2.3. Доходы, в т.ч.

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходы общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручку от выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете по мере их готовности в целом.

К прочим доходам Общество относит доходы излишки по итогам инвентаризации, полученные премии от поставщика за закупки товаров, суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров и реализация прочего имущества.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете по мере их образования (выявления).

2.2.4. Расходы, в т.ч.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

К прямым расходам на производство продукции относятся все материальные расходы на приобретения сырья и материалов, используемые в производстве продукции. Технологические потери учитываются в составе расходов в соответствии с нормами, утвержденными в технологической карте Организации. Сумма все прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится на уменьшения доходов от производства и реализации продукции без распределения их на незавершенное производство.

К расходам на продажу Общество относит средства, затраченные на перевозку товаров, на оплату труда, на аренду, содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; расходы по хранению товаров; на рекламу; на представительские и прочие подобные расходы.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.
Основные средства

Числовые показатели, характеризующие основные средства, раскрыты в таблицах:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 847	(1 527)	2 251	(1 117)	8 098	(2 644)
	За 2024 г.	1 261	(838)	4 586	(689)	5 847	(1 527)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 614	(1 457)	2 251	(1 070)	7 865	(2 527)
	За 2024 г.	1 028	(814)	4 586	(643)	5 614	(1 457)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

	Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	Другие виды основных средств	За 2025 г.	233	(70)	-	(47)	233	(117)
		За 2024 г.	233	(23)	-	(47)	233	(70)
Инвестиционная недвижимость - всего		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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		5 454	4 320	424
	в том числе:			
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5 338	4 157	214
	Другие виды основных средств	117	163	210
Неамортизируемые основные средства - всего		-	-	-
	в том числе:			
	используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
	основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			

	инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости							

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	2 012	(1 597)	(415)	-
	За 2024 г.	-	4 586	-	(4 586)	-
в том числе:						
Расходные материалы для техники	За 2025 г.	-	277	(277)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
ОС	За 2025 г.	-	1 320	(1 320)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	415	-	(415)	-
	За 2024 г.	-	4 586	-	(4 586)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	1 836	-	(1 836)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Касса самообслуживания АТОЛ КСО 4210 с тумбой и креплением1	За 2025 г.	-	217	-	(217)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Касса самообслуживания АТОЛ КСО 4210 с тумбой и креплением2	За 2025 г.	-	217	-	(217)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Касса самообслуживания АТОЛ КСО 4210 с тумбой и креплением3	За 2025 г.	-	217	-	(217)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	217	-	(217)	-

	Касса самообслуживания АТОЛ КСО 4210 с тумбой и креплением 4	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	Касса самообслуживания АТОЛ КСО 4210 с тумбой и креплением 5	За 2025 г.	-	217	-	(217)	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-
	Касса самообслуживания АТОЛ КСО 4210 с тумбой и креплением 6	За 2025 г.	-	217	-	(217)	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-
	Касса самообслуживания АТОЛ КСО 4210 с тумбой и креплением 7	За 2025 г.	-	217	-	(217)	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-
	Касса самообслуживания АТОЛ КСО 4210 с тумбой и креплением 8	За 2025 г.	-	217	-	(217)	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-
	Система подачи воды Кулинария	За 2025 г.	-	102	-	(102)	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-
	Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего		За 2025 г.	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-
	в том числе:						
	Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-

Запасы

Числовые показатели, характеризующие наличие и движение запасов, раскрыты в таблицах

Наличие и движение запасов

Наименование показателя		Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
					фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего		За 2025 г.	102 555	666 099	(655 136)	X	113 519
		За 2024 г.	102 663	553 711	(553 819)	X	102 555
	в том числе:						
	Сырье и материалы	За 2025 г.	4 942	17 284	(16 684)	991	6 532
		За 2024 г.	5 255	14 147	(10 033)	(4 426)	4 942
	Готовая продукция	За 2025 г.	7	-	(73 567)	73 566	6
		За 2024 г.	5	1	(73 260)	73 260	7
	Товары	За 2025 г.	97 606	648 816	(564 883)	(74 558)	106 980
		За 2024 г.	97 403	539 563	(470 527)	(68 834)	97 606
	Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-
	Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	(1)	1	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-
	Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-
	Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

Числовые показатели, характеризующие дебиторскую задолженность, раскрыты в таблицах:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и	На конец периода

			погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
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.	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 704	2 460	(1 552)	9 612
	За 2024 г.	18 541	6 130	(15 966)	8 704
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	734	195	(532)	397
	За 2024 г.	2 104	332	(1 701)	734
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	238	96	(238)	96
	За 2024 г.	816	225	(803)	238
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 014	1 805	(578)	4 241
	За 2024 г.	7 310	2 974	(7 270)	3 014
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	203	2	(203)	2
	За 2024 г.	2 365	48	(2 210)	203
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	191	-	-	191
	За 2024 г.	4 168	-	(3 976)	191
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 316	363	-	4 679
	За 2024 г.	1 765	2 551	-	4 316
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	6
	За 2024 г.	6	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	1
	За 2024 г.	7	-	(6)	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
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.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 704	2 460	(1 552)	9 612
	За 2024 г.	18 541	6 130	(15 966)	8 704

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		4 719	4 719	4 045	4 045	3 265	3 265
	в том числе:						
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	398	398	734	734	2 330	2 330
	Расчеты с покупателями и заказчиками	96	96	238	238	816	816
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4 225	4 225	2 996	2 996	52	52
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	76	76	67	67

В течение 2025 г. было списано сомнительной и безнадежной дебиторской задолженности на сумму: 55 тыс. руб. на прочие расходы.

Обязательства

Числовые показатели, характеризующие обязательства Общества, раскрыты в таблицах:

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	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

	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.	-	-	-	-
	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-
	Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего		За 2025 г.	103 111	109 025	(92 727)	119 408
		За 2024 г.	106 462	90 215	(93 566)	103 111
	в том числе:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	91 505	100 699	(91 308)	100 896
		За 2024 г.	85 793	84 761	(79 049)	91 505
	Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	227	177	(273)	130
		За 2024 г.	277	191	(241)	227
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	64	-	64
		За 2024 г.	4	-	(4)	-
		За 2025 г.	-	-	-	-

	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	309	40	(309)	40
		За 2024 г.	315	-	(6)	309
	Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-
	Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-
	Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	14 000	-	(14 000)	-
	Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	786	4 455	-	5 241
		За 2024 г.	152	634	-	786
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 535	2 032	-	6 568
		За 2024 г.	2 348	2 187	-	4 535
	Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 825	580	(54)	2 351
		За 2024 г.	1 253	572	-	1 825
	Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 924	978	(783)	4 119
		За 2024 г.	2 319	1 871	(266)	3 924
	Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-
	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.	103 111	109 025	(92 727)	119 408
	За 2024 г.	106 462	90 215	(93 566)	103 111

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	15 218	21 037	84 982
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 023	20 766	84 650
Расчеты с покупателями и заказчиками	131	271	332
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	64	-	-

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс.руб.

Вид налога	**2025 г.**	**2024 г.**	**2023 г.**
Налог на прибыль	4 623	395	
Налог на доходы физических лиц	618	391	152
Итого задолженность по налогам и сборам	5 241	786	152

Обеспечения обязательств

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

Доходы и расходы Общества

Числовые показатели, характеризующие расходы по обычным видам деятельности, раскрыта в таблице «Расходы по обычным видам деятельности»:

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	664 341	546 708
Затраты на оплату труда	110 032	87 932
Отчисления на социальные нужды	26 404	19 028
Амортизация	1 117	689
Прочие затраты	30 674	20 633
Итого по элементам	832 568	674 991
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(24 427)	(1 100)
Итого расходы по обычным видам деятельности	808 141	673 891

Выручка от реализации:

	2025 год, тыс.руб.	**2024 год, тыс.руб.**
Доход от реализации товаров	803 785	682 038
Доход от реализации услуг	1 932	3 081
Всего доходы от реализации	805 717	685 119

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Результаты инвентаризации	11 926	9 821
Списание задолженности	6 712	5
Премии от поставщиков	28 698	21 504
Прочие	136	
Итого	47 472	31 330

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб)

Статья расходов	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Прочие налоги	1	44
Курсовые разницы		
Расходы от выбытия ТМЦ	9	34
Расходы по итогам инвентаризации	13 991	7 708

Списание дебиторской задолженности	55	
Резерв по сомнительным долгам		
Прочие	7 116	3 531
Корректировка суммы резерва на оплату бонусов		
Итого	21 172	11 317

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс.руб.

Коммерческие расходы (статьи расходов)	**2025 г.**	**2024 г.**
Амортизация	1202	1025
Аптечки	12	5
Аренда оборудования	2400	2400
Аренда помещений	8100	3600
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	322	579
Водоснабжение	223	258
Выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	140	0
Вывоз мусора	362	231
ГСМ	13	0
Доставка груза	3	0
Затраты на госпошлину	65	65
Интернет	74	62
Информационно-консультационные услуги	772	181
Канцтовары (печати и бланки…)	163	135
Кассовая лента и термоэтикетка (ценник)	1586	1602
Копировальные услуги	100	144
Кульки, упаковочная пленка (стрейч)	1925	1941
Малоценное оборудование и запасы	1255	752
Медицинский осмотр	572	485

Мобильная связь	7	24
Обеспечение помещений питьевой водой	94	57
Оплата больничного	189	151
Оплата труда	109843	87780
Охрана помещений - услуги и ТМЦ	167	222
Поставка и транспортировка газа	639	631
Прочие затраты	276	624
Прочие коммунальные услуги	0	20
Разработка и обслуживание баз данных	1309	969
Расходные запчасти для техники	299	79
Расходные материалы для техники	938	751
Рекламные материалы	22	0
Ремонт и обслуживание техники	2145	1442
Ремонт помещений - услуги и ТМЦ	2261	245
Рукавички, отрывной материал и прочее	737	729
Сервисное обслуживание техники	628	464
Спецодежда	16	0
Списание материалов	133	1
Страховые взносы	26082	18449
Тренинги и обучение персонала	124	21
Уборка помещений -услуги и ТМЦ	511	529
Упаковка (блистера и подложка)	2753	2437
Экспертные исследования, сертификация, вет.услуги	990	614
Электроэнергия	10614	8369
Итого	**180 066**	**138 073**

Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты в отчетном периоде в основном состояли из процентов по полученным кредитам. Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам

тыс.руб.

Статьи доходов и расходов	2025 год	2024 год
Доход от полученных процентов	3 102	487

Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025г. в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере: 115 тыс. руб.

Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 12 тыс. руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный фонд Общества на конец 2025года составил: 277 тыс .руб.

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода

В 2025 году Обществом получена прибыль в размере:16 503 тыс.руб.

В 2025 году на основании Решений единственного участника № 1 от 17.03.2025 г. и №3 от 04.08.2025 г. была распределена в размере 49 582 тыс. руб.

Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков .

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в

зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности

В течение 2022-2025 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Главный бухгалтер Марьина Д.А.

Директор Боярчук Р.А.



Дата: «27» марта 2026 г.