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	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	203	(149)	153	(203)	133	(30)	-	-	-	-	-	153	(46)
	За 2024 г.	187	(134)	17	-	-	(15)	-	-	-	-	-	203	(149)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	100	-	-	(13)	-	-	-	-	-	100	(13)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	203	(149)	53	(203)	133	(17)	-	-	-	-	-	53	(33)
	За 2024 г.	187	(134)	17	-	-	(15)	-	-	-	-	-	203	(149)
из них исключительные права	За 2025 г.	203	(149)	-	(150)	130	(14)	-	-	-	-	-	53	(33)
	За 2024 г.	187	(134)	17	-	-	(15)	-	-	-	-	-	203	(149)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	107	55	53
в том числе: Программы ЭВМ	87	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	20	55	53
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	За 2025 г.	-	-	153	-	-	(153)	-	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	(17)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	53	-	-	(53)	-	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	(17)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	96 708	(73 299)	19 251	(9 965)	9 289	(15 590)	-	-	-	-	-	173 834	(137 968)
	За 2024 г.	111 491	(99 805)	15 518	(46 667)	45 636	(5 331)	-	-	-	-	-	96 708	(73 299)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	2 471	(2 471)	219	-	-	(32)	-	-	-	-	-	2 690	(2 503)
	За 2024 г.	2 471	(2 471)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 471	(2 471)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	52 083	(37 156)	15 134	(9 449)	8 772	(7 721)	-	-	-	-	-	98 837	(69 222)
	За 2024 г.	81 046	(69 493)	6 468	(40 285)	40 285	(3 944)	-	-	-	-	-	52 083	(37 156)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 238	(2 228)	216	-	-	(10)	-	-	-	-	-	2 454	(2 238)
	За 2024 г.	1 625	(1 492)	-	-	-	(148)	-	-	-	-	-	2 238	(2 228)
Транспортные средства	За 2025 г.	31 816	(31 149)	-	(517)	517	(1 403)	-	-	-	-	-	58 071	(57 286)
	За 2024 г.	26 350	(26 350)	950	(6 382)	5 352	(942)	-	-	-	-	-	31 816	(31 149)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	8 100	(296)	3 681	-	-	(6 423)	-	-	-	-	-	11 782	(6 719)
	За 2024 г.	-	-	8 100	-	-	(296)	-	-	-	-	-	8 100	(296)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	251 477	(97 214)	157 404	(5 223)	-	(85 552)	-	-	-	335 818	(124 398)
	За 2024 г.	128 813	(35 275)	156 905	(17 876)	-	(75 739)	-	-	-	251 477	(97 214)
в том числе: Здания	За 2025 г.	82 015	(24 521)	109 314	-	-	(31 058)	-	-	-	191 330	(55 578)
	За 2024 г.	-	-	99 891	(17 876)	-	(24 521)	-	-	-	82 015	(24 521)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	63 120	(26 870)	43 528	(93)	-	(24 328)	-	-	-	65 486	(18 081)
	За 2024 г.	36 534	(12 408)	31 439	-	-	(18 465)	-	-	-	63 120	(26 870)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	613	(306)	-	-	-	(281)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	106 342	(45 823)	4 562	(5 130)	-	(30 167)	-	-	-	79 003	(50 739)
	За 2024 г.	91 666	(22 560)	25 575	-	-	(32 472)	-	-	-	106 342	(45 823)

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	247 286	177 673	105 224
в том числе: Здания	135 751	57 494	-
Сооружения	187	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	77 020	51 177	35 679
Офисное оборудование	216	10	439
Транспортные средства	29 049	61 187	69 106
Другие виды основных средств	5 062	7 804	-
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			

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.	-	-	62 431	-	(725)	(57 913)	3 792	-
	За 2024 г.	-	-	162 621	-	(1 187)	(161 434)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	406	-	-	-	406	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходные для пр	За 2025 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
	За 2024 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
Расходные для оф	За 2025 г.	-	-	216	-	-	(216)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
холодильное оборудование (запчасти) 10.5	За 2025 г.	-	-	234	-	(234)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	129	-	-	(129)	-	-
Оборудование пр	За 2025 г.	-	-	15 521	-	(492)	(11 643)	3 386	-
	За 2024 г.	-	-	5 965	-	-	(5 965)	-	-
инстументы (стройка)	За 2025 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	45 839	-	-	(45 839)	-	-
	За 2024 г.	-	-	31 439	-	-	(31 439)	-	-
Ремонт автомобилей	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 187	-	(1 187)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 872	-	-	(23 872)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	99 891	-	-	(99 891)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 779	-	-	(4 692)	87	-
	За 2024 г.	-	-	9 287	-	-	(9 287)	-	-
в том числе: Цех онигири	За 2025 г.	-	-	3 147	-	-	(3 147)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование для доукомплектации очистных сооружений	За 2025 г.	-	-	219	-	-	(219)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплекс работ по устройству промышленных полов	За 2025 г.	-	-	534	-	-	(534)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодильный агрегат АКК с ZB 95	За 2025 г.	-	-	87	-	-	-	87	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Воздухоохладитель Karyer EA-250AE6-C02 (1)	За 2025 г.	-	-	396	-	-	(396)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Воздухоохладитель Karyer EA-250AE6-C02 (2)	За 2025 г.	-	-	396	-	-	(396)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Гидроборт Долландия DH-LM 15	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	708	-	-	(708)	-	-
Гидроборт SL750 алюминиевая платформа	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	479	-	-	(479)	-	-
Устройство производственной площадки,(асфальтобетонное покрытие)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 257	-	-	(3 257)	-	-
Обустройство цеха упаковки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	4 843	-	-	(4 843)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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.	72 336	-	4 191 595	(4 166 688)	-	-	X	X	97 243	-
	За 2024 г.	18 992	-	3 497 902	(3 444 557)	-	-	X	X	72 336	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	72 336	-	2 795 105	(45 406)	-	-	(2 724 792)	-	97 243	-
	За 2024 г.	18 992	-	2 642 775	(42 692)	-	-	(2 546 739)	-	72 336	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(4 121 282)	-	-	4 121 282	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(3 401 866)	-	-	3 401 865	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 396 490	-	-	-	(1 396 490)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	855 127	-	-	-	(855 127)	-	-	-

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	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	308 635	(215)	235 883	-	(3 025)	-	(280)	-	541 493	(495)
	За 2024 г.	257 182	-	72 293	-	(20 840)	-	(215)	-	308 635	(215)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 631	-	16 094	-	-	-	-	-	22 725	-
	За 2024 г.	5 217	-	1 414	-	-	-	-	-	6 631	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	294 769	(215)	33 296	-	-	-	(280)	-	328 065	(495)
	За 2024 г.	228 746	-	66 023	-	-	-	(215)	-	294 769	(215)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 296	-	186 493	-	-	-	-	-	188 789	-
	За 2024 г.	22 921	-	-	-	(20 625)	-	-	-	2 296	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	4 804	-	-	-	(2 890)	-	-	-	1 914	-
	За 2024 г.	-	-	4 804	-	-	-	-	-	4 804	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	57	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57	-	-	-	-	-	-	-	57	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	78	-	-	-	(78)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	241	-	52	-	(215)	-	-	-	78	-
Итого	За 2025 г.	308 635	(215)	235 883	-	(3 025)	-	(280)	X	541 493	(495)
	За 2024 г.	257 182	-	72 293	-	(20 840)	-	(215)	X	308 635	(215)

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	496	-	215	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	496	-	215	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	63 851	87 003	-	-	-	-	150 854
	За 2024 г.	42 747	21 104	-	-	-	-	63 851
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	63 851	87 003	-	-	-	-	150 854
	За 2024 г.	42 747	21 104	-	-	-	-	63 851
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	352 286	325 441	1 611	(294 918)	(81)	-	384 339
	За 2024 г.	251 213	239 762	1 188	(139 854)	(23)	-	352 286
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	158 398	203 234	1 588	(184 909)	(18)	-	178 293
	За 2024 г.	115 708	180 224	1 188	(138 722)	-	-	158 398
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	694	65 974	-	(65 401)	(53)	-	1 214
	За 2024 г.	594	616	-	(493)	(23)	-	694
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	256	(23)	23	(245)	(10)	-	1
	За 2024 г.	111	197	-	(52)	-	-	256
Расчеты по аренде	За 2025 г.	72 679	-	-	(20 666)	-	-	52 013
	За 2024 г.	47 628	25 051	-	-	-	-	72 679
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	44 226	16 440	-	-	-	-	60 666
	За 2024 г.	44 811	-	-	(585)	-	-	44 226
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	24 076	28 899	-	(23 636)	-	-	29 339
	За 2024 г.	8 359	15 717	-	-	-	-	24 076
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	51 894	10 917	-	-	-	-	62 811
	За 2024 г.	33 991	17 903	-	-	-	-	51 894
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	63	-	-	(61)	-	-	2
	За 2024 г.	11	54	-	(2)	-	-	63
Итого	За 2025 г.	416 137	412 444	1 611	(294 918)	(81)	X	535 193
	За 2024 г.	293 960	260 866	1 188	(139 854)	(23)	X	416 137

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	

9. Обеспечения обязательств

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

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Генеральный директор И.В.Лагуновская

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Продмастер» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации ... 3
2.Учетная политика и её изменения ... 3
2.1. Основа составления ... 3
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности. ... 4
2.3. Нематериальные активы ... 4
2.4. Финансовые вложения ... 5
2.5. Незавершенное строительство ... 5
2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары ... 5
2.7. Резерв под снижение стоимости МПЗ ... 6
2.8. Незавершенное производство ... 7
2.9. Признание дохода ... 7
2.10. Порядок признания расходов ... 7
2.11. Порядок определения величины оценочных обязательств ... 7
2.12. Порядок определения резервов сомнительных долгов ... 8
2.13. Порядок учета государственной помощи ... 8
2.14. Перечень сегментов ... 8
2.15. Применение ПБУ 18/02 ... 8
2.16. Связанные стороны ... 9
2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ... 20
2.18. Иные способы учетной политики ... 20
2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: ... 21
3. Раскрытие существенных показателей отчетности ... 22
3.1. Оценка структуры баланса ... 22
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР. ... 22
3.3. Основные средства ... 23
3.4. Капитальные вложения ... 24
3.5. Инвестиционная недвижимость ... 24
3.6. Финансовые вложения ... 24
3.7. Запасы ... 24
3.8. Дебиторская задолженность ... 24
3.9. Прочие оборотные активы ... 25
3.10. Кредиты и займы ... 25
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность ... 25
3.12. Доходы будущих периодов ... 25
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности ... 26
3.14. Прочие доходы и расходы ... 26
3.15. Прибыль ... 27
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли ... 29
3.17. Информация о связанных сторонах ... 29
3.18. Изменение оценочных значений ... 30
3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении ... 30
3.20. Информация об участии в совместной деятельности ... 30
3.21. Государственная помощь ... 30
3.22. Информация по прекращаемой деятельности ... 31
3.23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом ... 31
3.24. Движение денежных средств ... 31
3.25. Информация об исправленных существенных ошибках ... 31
3.26. Чрезвычайные факты ... 32
3.27. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности ... 32
3.28. Допущение непрерывности деятельности ... 33
3.29. Информация о событиях после отчетной даты ... 33
3.30. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации ... 33

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Продмастер» учреждено в 2026 году.
1.2. Уставный капитал Организации составляет: 4 000 тыс. рублей.

Распределение долей на 31.12.2025: 100 % принадлежит ООО «Продинвест».

Распределение долей на 31.12.2024: 51 % принадлежат физическому лицу Железогло Алене Ивановне, 49 % принадлежат физическому лицу Ларионовой Ларисе Ивановне.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 192029, Санкт-Петербург, улица Смоляная, дом 12, литера А

1.4. В Организации нет зарегистрированных обособленных подразделений

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

Дата государственной регистрации 22.02.2006 г.

ОГРН 1067847359250

Свидетельство о регистрации серия 77 № 013854267, выдано 10.11.2010 г.
Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 013854268, выдано 10.11.2010 г.

1.6. Основными видами деятельности организации являлись:

Код ОКВЭД :10.85 Производство готовых пищевых продуктов и блюд.

1.7. Средняя численность за 2025 год составила 761 человек,
за 2024 год составляла 627 человек.

1.8. Организация не имеет дочерних и зависимых структур.

1.9. Органы управления: Генеральный директор Лагуновская Инара Вячеславовна

1.10. Бухгалтерский учет в Организации с 01.11.2025 г. осуществлялся ООО «Хлебный дом» на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета б/н от 01.11.2025 г., ранее – главным бухгалтером Тыллар Ирина Александровна.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими

положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)отчетность», утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2025 год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 35 ФСБУ 6/2020) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств, в том числе затраты на проведение регулярных крупных ремонтов, отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности в Организации нет

2.3. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий требованиям п 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов (далее- НМА), если его стоимость превышает 40 000 руб. (п.4, п.7 ФСБУ 14/2022)

Стоимость НМА погашается посредством амортизации, за исключением объектов, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Амортизация начисляется линейным способом (п.32, п.33, п.40 ФСБУ 14/2022).

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю, за исключением случаев, указанных в п.36 ФСБУ 14/2022.
Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н (п.43 ФСБУ 14/2022)

2.4. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.
Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.
При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (п. 42 ПБУ 19/02), их стоимость определяется: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5. Незавершенное строительство

Под инвестиционным активом в соответствии с учетной политикой понимается объект имущества, который впоследствии будет принят к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (включая земельные участки), и подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 40 млн. руб. без учета НДС) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.
Инвестиционный актив может состоять как из одного, так и из нескольких объектов основных средств (комплекс конструктивно сочлененных элементов, в т.ч. имеющих различные сроки полезного использования, которые могут быть отражены в учете как отдельные инвентарные объекты).
Инвестиционных активов в учете в текущем периоде не отражалось.

2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.
При отпуске материально-производственных запасов по всем группам (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом: исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. (кроме оборудования, приобретенного в лизинг с выкупной стоимостью ниже установленного лимита – 40 000 руб.)

Оценка тары и тарных материалов определяется по фактической себестоимости.

Учет спецодежды ведется в порядке учета МПЗ.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой, не превышает 12 месяцев, учитывается на счете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»,

списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. (п.43 ФСБУ 5/2019)

Спецодежда, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, предусмотренных в Типовых нормах, превышает 12 месяцев, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитывается на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Затраты на приобретение, создание, улучшение такой спецодежды признаются расходами периода, в котором они понесены. (п.5 ФСБУ 6/2020, рекомендация фонда НРБУ БМЦ Р-100/2019-КпР)

Забалансовый учет осуществляется на счете МЦ 02 «Спецодежда в эксплуатации» в разрезе наименования, партий материалов и материально-ответственных лиц, которым передана спецодежда.(п. 8 ФСБУ 5/2019)

Оценка спецодежды, отпущенной со склада, а также оставшейся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Спецоснастка сроком использования более 12 месяцев и стоимостью более установленного стоимостного лимита учитывается в составе основных средств.

Спецоснастка, сроком использования менее 12 месяцев и стоимость которой не превышает установленного лимита для признания активов объектами ОС, учитывается в порядке, установленном учетной политикой организации для учета МПЗ.(подп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019)

Готовая продукция учитывается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).(абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99)

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

2.7. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.
Способы расчета себестоимости запасов:
- по себестоимости каждой единицы (пп. д п. 45 ФСБУ 5/2019).

Изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) в 2025 году не было (пп. е п. 45 ФСБУ 5/2019).

Резерв создается в соответствии с п. 28,30 ФСБУ 5/2019.

2.8. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется по фактической производственной себестоимости.

2.9. Признание дохода

Выручка от реализации готовых пищевых продуктов и блюд, товаров, услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере реализации готовых пищевых продуктов и блюд, товаров, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от деятельности по производству готовых пищевых продуктов и блюд.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации готовых пищевых продуктов и блюд , товаров, работ, услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с реализацией готовых пищевых продуктов и блюд, товаров, работ, услуг.

2.10. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):

- учет управленческих расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по подразделению «Основное подразделение» в разрезе статей затрат. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не включаются в себестоимость продукции и ежемесячно списываются в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», подразделение «Основное подразделение».
- учет коммерческих расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по подразделению «Коммерческое подразделение» в разрезе статей затрат. Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по подразделению «Коммерческое подразделение», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», подразделение «Коммерческое подразделение».

Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно с включением в состав текущих расходов в течение срока действия обязательств.

2.11. Порядок определения величины оценочных обязательств

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работников определяется ежемесячно. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца и определяется исходя из процента отчисления в резерв, суммы расходов на оплату труда за месяц, предшествующий отчетному и сумма страховых взносов (расходов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) за месяц, предшествующий отчетному.

Процент отчислений в резерв устанавливается на каждый отчетный год и рассчитывается исходя из суммы планируемых расходов на оплату отпусков на следующий год, сумма страховых взносов с планируемых расходов на оплату отпуска (расходов на

обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) на следующий год. (в соответствии с положениями Учетной политики Организации, утвержденной на текущий год).

2.12. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Под сомнительным долгом признавалась дебиторская задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, работ, услуг, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В частности, в составе сомнительных долгов, формирующих резерв, принимались:
- задолженность по договору с контрагентом, срок исполнения обязательств по которому определен и дата погашения обязательства просрочена не менее чем на 90 дней;
- обязательства сторон договором четко не установлены, но задолженность подтверждена контрагентом в акт сверки взаиморасчетов и с даты подписания акта сверки расчетов истекло 90 дней;
- перечисленные обязательства не имеют гарантий в виде обеспечения обязательств либо поручительств третьих лиц.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, корректировка сформированного резерва проводилась на конец периода.

2.13. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств - по мере фактического получения средств.

Доходы будущих периодов, в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов (пп а. п. 21 ПБУ 13/2000).

Доходы, в виде сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов (п. 21 ПБУ 13/2000).

2.14. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.15. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна

соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
(Основание: абз.3 п. 22 ПБУ 18/02)
Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль) (абз.4 п. 22 ПБУ 18/02).
Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

2.16. Связанные стороны

Раздел 1. Перечень юридических лиц					
№ п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	ИНН	ОГРН	Код основания по которому лицо входит в группу лиц
1	"ВИП-Центр"	ООО	9722053914	1237700589830	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
2	"Раушская"	ООО	7703671118	1087746857098	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
3	"Специализированный застройщик АКТИВСтрой"	ООО	7708388993	1207700364684	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
4	"Специализированный застройщик "Врубеля 4"	ООО	7708409763	1227700617451	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
5	"Специализированный застройщик "Толмачевский"	ООО	9715345190	1197746294350	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
6	"Специализированный застройщик Альфа-Строй"	ООО	7708397395	1217700335049	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
7	"Специализированный застройщик ВИП-Строй"	ООО	7708380017	1207700200014	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
8	"Специализированный застройщик Сергея Макеева"	АО	7703216430	1027739381141	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
9	"Специализированный застройщик Врубеля"	ООО	7708373027	1207700052120	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
10	"Специализированный застройщик Гамма"	ООО	7708397613	1217700354706	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
11	"Специализированный застройщик Смайнэкс Вест Гарден"	ООО	7708397758	1217700367004	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

12	"Специализированный застройщик Дельта"	ООО	7708397606	1217700354695	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
13	"Специализированный застройщик Дельта-Строй"	ООО	7708397740	1217700366971	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
14	"Специализированный застройщик Ильинка"	ООО	7708397250	1217700326612	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
15	"Специализированный застройщик Ильинка 3/8"	ООО	7708352901	1197746385341	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
16	"Специализированный застройщик "Смайнэкс Обыденский №1"	ООО	9706013618	1217700099869	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
17	"Территориальная дирекция "Нежинская"	ООО	5032085888	1035006456627	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
18	"Территориальная дирекция "Русаковская"	ООО	7703647676	1077761883210	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
19	"Управление капитального строительства "ИНТЕКО"	ООО	7705609387	1047796531848	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
20	"ИнвестПроектХолдинг"	ООО	7709462872	1157746618633	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
21	"Смайнэкс Инжиниринг"	ООО	9706005173	1207700089057	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
22	"Смайнэкс Управление Активами"	ООО	7709463989	1157746675965	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
23	"Смайнэкс"	ООО	7705764030	1067759729311	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
24	"Сущевский Вал"	ООО	7709481794	1167746053342	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
25	"Специализированный застройщик "Второй"	ООО	9706003031	1197746610082	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
26	"Брикстон"	ООО	7705535022	1137746210579	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
27	"Смайнэкс Констракшн"	ООО	7709492531	1167746468801	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
28	"Смайнэкс Инвестиции"	ООО	9715345313	1197746296880	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

29	"Специализированный застройщик "Смайнэкс Тишинский Бульвар"	ООО	7703430017	1177746674203	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
30	"Служба Комфорта Смайнэкс"	ООО	9721070240	1187746864975	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
31	"Смайнэкс Лэндмарк Менеджмент"	ООО	7709453532	1157746270439	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
32	Булочно-кондитерский холдинг "Коломенский"	ООО	9724011275	1207700154364	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
33	Булочно-кондитерский комбинат "Коломенский"	ЗАО	7724766868	1107746913845	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
34	"Дедовский хлеб"	ЗАО	5017000350	1025001823054	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
35	"Коломенское поле"	ООО	5017118338	1185053040380	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
36	"ТД "Коломенский"	ООО	9721071156	1187746912528	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
37	"Служба Комфорта Парка Мира"	ООО	9717091350	1207700149403	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
38	"Джаз. Служба комфорта Смайнэкс"	ООО	9706008343	1207700323038	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
39	"Хлебозавод Балашихи"	ООО	5017124518	1205000100392	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
40	"Новослободская"	ООО	7707351768	1157746876264	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
41	"Форвард"	ООО	9706005913	1207700164264	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
42	"Специализированный застройщик "Чистые пруды"	ООО	9709054651	1197746580415	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
43	"Специализированный застройщик Альфа"	ООО	7708397268	1217700326634	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
44	"Хамелеон. Служба комфорта Смайнэкс"	ООО	9721120212	1217700095227	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
45	"Чистые пруды девелопмент"	ООО	9709073573	1217700368071	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
46	"Базальт"	ООО	7705739315	1067746756989	Лицо принадлежит к

					той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
47	"Специализированный застройщик "Третий"	ООО	9706019881	1217700550099	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
48	"Хлебный дом"	ООО	7810356819	1157847198926	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
49	"Коломенский Торговый Дом"	ООО	5074075867	1225000065245	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
50	"Волжский Пекарь"	АО	6900000501	1026900516653	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
51	"Специализированный застройщик "Четвертый"	ООО	9706030035	1237700023626	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
52	"Некстейдж"	ООО	9723155210	1227700321452	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
53	"Смайнэкс Премиум Сервис"	ООО	9706030652	1237700097898	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
54	"Квартал Смайнэкс"	ООО	9706031470	1237700180310	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
55	"Вавилова 13А"	АО	7736338056	1217700562144	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
56	"Таксомоторный Парк-12"	ООО	7736315370	1187746205240	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
57	"Группа компаний "Дарница"	ООО	7806458984	1117847306807	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
58	"Специализированный застройщик Онест"	ООО	9706035770	1237700596858	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
59	"Садовая-Спасская"	ООО	7708423550	1237700608397	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
60	"Специализированный застройщик Вест Гарден"	ООО	9706035788	1237700596869	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
61	"Специализированный застройщик Пятый"	ООО	9706036460	1237700646732	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
62	"Специализированный застройщик Шестой"	ООО	9706036453	1237700646600	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
63	"Специализированный застройщик Седьмой"	ООО	9706036485	1237700646754	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к

					которой принадлежит Общество
64	"Специализированный застройщик Восьмой"	ООО	9706036502	1237700646842	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
65	"Специализированный застройщик Девятый"	ООО	9706036478	1237700646743	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
66	"ХлебИнвест"	ООО	5074084332	1235000127064	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
67	"Специализированный застройщик Квант"	ООО	9706038845	1237700800556	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
68	"Скиф инвест"	АО	7720886603	1237700056274	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
69	"Управляющая компания ВЕСТ ГАРДЕН"	ООО	7734469222	1237700011108	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
70	"Смайнэкс Проект"	ООО	9706042979	1247700169144	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
71	"МОСКОВСКИЙ ШЕЛК"	АО	7704016313	1027739256698	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
72	"Специализированный застройщик Джоуль"	ООО	9706044373	1247700280035	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
73	"Специализированный застройщик Люмен"	ООО	9706044359	1247700279991	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
74	ПерфектКом АйТи Солюшнс	ООО	7735027442	1037739674356	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
75	"Хлебокомбинат "Пролетарец"	АО	7723001680	1027739530169	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
76	«Смайнэкс Групп»	ООО	9706046420	1247700419900	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
77	«Смайнэкс Девелопмент»	ООО	9706046613	1247700432715	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
78	«Хайфорд»	ООО	9717064607	5177746143856	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
79	"Смайнэкс Строй"	ООО	9706049678	1247700658589	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
80	"Смайнэкс Комфорт"	ООО	9706049692	1247700658875	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит

					Общество
81	«ИНГРАД»	ПАО	7702336269	1027702002943	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
82	«ИНГРАД-КАПИТАЛ»	ООО	7702228714	1027700033173	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
83	«ПРОСПЕКТ»	ООО	7704646989	5077746740077	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
84	«УЛИТ М ГмбХ» (ULIT M GmbH)	Акционерная компания	-	Рег. номер HRB 207729 B	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
85	«Л10»	ООО	7704444319	1177746960632	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
86	«Специализированный застройщик «Лужнецкая»	ООО	7707435111	1197746635624	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
87	«Румянцево»	ООО	7733554108	1057748663862	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
88	«Специализированный застройщик «Румянцево Град»	ООО	7707435312	1197746644897	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
89	«Специализированный застройщик СК «ТОРПЕДО»	ООО	7707581169	1067746404648	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
90	«ПРЕЗИДЕНТ»	ООО	7107036972	1027100972865	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
91	«Проционн»	ООО	7714466417	1207700448724	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
92	«Лидер групп»	ООО	9715286097	5167746416217	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
93	«Специализированный застройщик Инград Девелопмент»	ООО	7707431614	1197746410894	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
94	«Специализированный застройщик «Флагман»	ООО	7719515280	1047796309527	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
95	«Логистика-Т»	ООО	9707002263	1237700436104	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
96	«Торговый дом Инград»	ООО	7707435802	1197746685927	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
97	«Специализированный застройщик Осенний квартал»	ООО	7709891487	1117746962453	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

98	«Специализированный застройщик «Мартемьяново»	ООО	5030048376	1055005602475	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
99	«Специализированный застройщик «Фортуна»	ООО	5030056345	1065030023101	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
100	«Проект 2»	ООО	9707029385	1247700316115	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
101	«Специализированный застройщик Развитие будущего»	ООО	9715283642	5167746357213	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
102	«Специализированный застройщик «Вятская»	ООО	7714429912	1187746719489	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
103	«Косметическое объединение «Свобода»	АО	7714078157	1027739487973	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
104	«Норд-Инвест»	ООО	7714812025	1107746530055	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
105	«ЮРИНКОМ»	ООО	7714925075	1147746010114	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
106	«ФОРТЕНО»	ООО	7718274145	1157746840943	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
107	«Вальда»	ООО	7707585886	1067746542654	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
108	«КОРОНА»	ООО	7722738569	1117746087139	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
109	«ДЕНИКА»	ООО	7734676363	1127746200900	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
110	«Павловский квартал»	ООО	7707655156	1087746241450	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
111	«Управляющая компания «Импульс»	ООО	7707521900	1047796489575	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
112	«Троицкое подворье»	ООО	7727757974	1117746650790	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
113	«Яхт-клуб»Пестовский»	ООО	7707521360	1047796469500	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
114	«ОПИН Инжиниринг»	ООО	7839305694	1047855127803	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
115	«Тимонино»	ООО	5030053721	1065030019768	Лицо принадлежит к

					той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
116	«Клинсельхозагро»	ООО	7727845860	5147746214149	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
117	«Инвестиции в градостроительство»	ООО	7715929315	1127746569873	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
118	«ИР Девелопмент»	ООО	7708142943	1027700087051	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
119	«Инград Новостройки»	ООО	7707432079	1197746449867	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
120	«Инград Недвижимость»	ООО	7702740062	1107746716956	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
121	«Инград Пойнт»	ООО	9701094490	5177746212023	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
122	«Проект Капитал»	ООО	7707526697	1047796674420	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
123	«ОПИН Девелопмент»	ООО	7707634815	1077758747681	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
124	«Проект 1»	ООО	9707012529	1237700704120	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
125	«Проект 3»	ООО	9707029378	1247700316104	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
126	«ГРОУВ ТЕКНОЛОДЖИЗ (РАША) ЛИМИТЕД» (GROWTH TECHNOLOGIES (RUSSIA) LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	-	Рег. № НЕ 91823	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
127	«ОПИН КЭПИТАЛ ИНК.» (OPIN CAPITAL INC.)	Корпорация	-	Рег. № 002146209	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
128	«ОНИГОМАТИ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД» (ONIGOMATI INVESTMENT LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	-	Рег. номер НЕ 167561	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
129	"Кварта Хоум"	ООО	7734458478	1227700499267	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
130	"ФОРИВЕР СЕРВИС"	ООО	9726050150	1237700507538	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
131	"Прайм регистр"	ООО	5029188058	1145029009157	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
132	"ПРАЙМЕРИКА"	ООО	7716794090	1157746429686	Лицо принадлежит к

					той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
133	"Земельный капитал"	ООО	7727755159	1117746563549	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
134	"Экосервис Шолохово"	ООО	5029202231	1155029008672	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
135	"Марьино"	ООО	9717157210	1247700208205	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
136	«Смайнэкс Сервис»	ООО	9706050634	1247700722268	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
137	"Румпро"	ООО	9706051042	1247700745863	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
138	"Шолохово"	ООО	9704246254	1247700496603	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
139	«Мурай»	ООО	7714133584	1027700366275	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
140	"Бутербродика"	ООО	7810667204	1257800024866	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
141	"Продинвест"	ООО	9724217420	1257700144096	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
142	«Продмастер»	ООО	7811337939	1067847359250	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
143	"Смайнэкс Резиденс"	ООО	9706058961	1257700443032	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
144	"Специализированный застройщик Кельвин"	ООО	9706059605	1257700501717	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
145	"Специализированный застройщик "Галс-Кузнецкий мост"	ООО	9714030462	1237700918795	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Раздел 2. Перечень физических лиц					
№п/п	**Фамилия, имя, отчество**		**ИНН**		**Код основания по которому лицо входит в группу лиц**
1	Тулупов Алексей Викторович		772343386815		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
2	Шиллер Валерия Ильинична		550517016796		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
3	Колганова Елена		500109953647		Лицо принадлежит к

	Владимировна				той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
4	Полетика Андрей Константинович		772584462847		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
5	Козлов Дмитрий Владимирович		780602509420		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
6	Стасюк Андрей Анатольевич		772316320903		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
7	Макаришин Евгений Иванович		667221033643		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
8	Куркачева Маргарита Геннадьевна		780701390510		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
9	Яковлева Татьяна Борисовна		532100948525		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
10	Мохначёв Андрей Сергеевич		500908405710		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
11	Санина Светлана Сергеевна		773273611791		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
12	Евдокимов Никита Вячеславович		773572650887		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
13	Лагуновская Инара Вячеславовна		560911202170		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
14	Борисов Фёдор Павлович		532115705290		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
15	Сертаков Олег Олегович		683305683481		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
16	Статкевич Игорь Олегович		772905638358		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
17	Бабий Владимир Анатольевич		301511546505		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
18	Мосунов Алексей Александрович		772402495671		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
19	Ивлев Дмитрий Александрович		771770347656		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
20	Кокорин Иван Сергеевич		781901718906		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к

					которой принадлежит Общество
21	Медунцов Алексей Сергеевич		507100889647		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
22	Самохин Олег Сергеевич		330603428851		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
23	Демидов Леонид Павлович		773459948800		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
24	Бондарь Артём Валентинович		501810618150		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
25	Малунов Николай Сергеевич		081409146192		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
26	Карташов Владислав Михайлович		381706944308		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
27	Благовещенский Алексей Николаевич		771390046003		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
28	Романова Екатерина Игоревна		971511361625		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
29	Кустова Ольга Ивановна		582001345052		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
30	Дмитриев Николай Игоревич		503011851242		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
31	Максименко Дмитрий Юрьевич		245727949539		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
32	Пискуровская Екатерина Юрьевна		771872452681		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
33	Самохин Роман Сергеевич		330601313164		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
34	Иванова Ирина Сергеевна		502902617656		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
35	Щербинина Анна Сергеевна		772610029093		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
36	Хамидов Дмитрий Михайлович		463100620429		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
37	Храпова Ксения Владимировна		772609391679		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит

					Общество
38	Павлов Дмитрий Петрович		212410989351		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
39	Шиконина Надежда Андреевна		504792391397		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
40	Кондратенко Кирилл Константинович		504224674832		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
41	Иванов Георгий Викторович		772746893409		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
42	Бокучава Константин Платонович		503217202509		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
43	Якупов Адель Ринатович		166022030441		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
44	Комаров Кирилл Владиславович		770974051969		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
45	Усольцев Дмитрий Валерьевич		772515151544		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
46	Магомедов Артур Абдулганиевич		054203890439		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
47	Петухова Евгения Александровна		502602913076		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
48	Инин Анатолий Васильевич		554002247045		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок:

-показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5% и более.

2.18. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %, к общему итогу соответствующих данных.

2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Организация формирует показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год с учетом положений ФСБУ 4/2023, утвержденного приказом Минфина от 04.10.2023 года №157н.

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:
включается в показатель «Нематериальные активы» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:
Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:
Отражаемые объекты в составе расходов будущих периодов отражены в следующем порядке:
-расходы на страхование – по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разделе II баланса,
-расходы на программное обеспечение и приобретение сертификатов – по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в разделе I баланса и по строке «Прочие оборотные активы» в разделе II баланса, в зависимости от срока погашения актива.
- расходы на реконструкцию, пусконаладочные работы имущества, приобретенного по договорам лизинга – по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I баланса.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе;
- остатки денежных средств на расчетных и валютных счетах;
- остатки денежных средств на специальных счетах.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

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

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) - развернуто.

Свернуто отражаются отклонения курса при покупке валюты, доходы и расходы от продажи валюты, финансовый результат от продажи объекта основных средств (п.45 ФСБУ 6/2020).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 1 005 420 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 331 713 тыс. руб. или 33 %;
Оборотные активы – 673 707 тыс. руб., или 67 %

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:
Капитал и резервы – 339 109 тыс. руб., или 34 %;
Долгосрочные обязательства – 222 978 тыс. руб., или 22 %
Краткосрочные обязательства – 443 333 тыс. руб., или 44 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Информация о первоначальной (пересчитанной первоначальной) стоимости НМА, накопленной амортизации и накопленном обесценении на начало и конец периода, поступлении и выбытии НМА за 2025 г, переоценке и обесценении представлена в Табл. 3.1«Наличие и движение нематериальных активов».

Нематериальных активов, созданных самой Организацией на 31.12.2025 г. нет.

Нематериальных активов с полностью погашенной стоимость на 31.12.2025 г. не числится.

Нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату (п.49 ФСБУ 14/2022) в Организации нет.

Нематериальных активов, не подлежащих амортизации, не было.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 3.1«Наличие и движение нематериальных активов».

НМА, созданные самой организацией отсутствуют.

НИОКР не осуществлялось.

Фактическая (первоначальную) стоимость или текущая рыночная стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА, с выделением существенных факторов (п. 33 ФСБУ 14/2022) нет.

Объекты, связанные с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР) в течение отчетного года по основным группам не приобретались (не создавались)

Незаконченных и неоформленных НИОКР не было.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств».

Объектов, не подлежащих амортизации, не было.

Учет объектов, полученных в аренду, лизинг ведется с применением положений ФСБУ 25/2018.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (п.14 ФСБУ 25/2018)

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Размер ставки определяется на начало каждого года и утверждается приказом Генерального директора.

Общество ведет учет права пользования активом в том же порядке, что и учет основных средств, схожих по характеру использования (п. 10, 16, 17 ФСБУ 25/2018, п. 38 ФСБУ 6/2020).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Движение прав пользования активами в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации приведены в таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

Объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью, в течение отчетного года не приобреталось.

Объектов основных средств, связанных с инновациями, не приобреталось.

Модернизации основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность не проводилось.

3.4. Капитальные вложения

Расшифровка капитальных вложений представлена в таблице 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» и Пояснений.
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в 2025 году отсутствовали.

3.5. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционной недвижимости на 31.12.2025 года нет.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г нет.
Краткосрочных финансовых вложений (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г нет.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений.

Резерв по снижение стоимости МПЗ на 31.12.2025 года составил: 0,00 тыс. руб.

3.8. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствовала.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отражена в сумме 540 998 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г.- 308 420 тыс. руб.
Расшифровка данной статьи представлена в балансе, таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке «Прочая» по состоянию на 31.12.2025 г. учтена сумма предоставленного беспроцентного займа ООО «Продинвест» в сумме 182 040 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года составил 495 тыс. руб.,
на 31.12.2024 г. - 215 тыс. руб.

тыс. руб.

Контрагент		Задолженность на 31.12.2025 г.		Сумма резерва на 31.12.2025 г.
Наименование	ИНН	Всего	в т.ч. свыше 90 дней	
ООО " МЕЧТА "	7751276245	34	34	34
ООО " Союз Святого Иоанна Воина "	7729705354	361	361	361
ООО " ТД АЛЬФА-ИНЖИНИРИНГ "	9707001372	80	80	80
Прочие		20	20	20
Всего		**495**	**495**	**495**

3.9. Прочие оборотные активы

Прочих оборотных активов на 31.12.2025 г нет.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочных займов и кредитов у Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г. нет, (на 31.12.2024 г.- не было).

Краткосрочных займов и кредитов у Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г. нет (на 31.12.2024 г.- не было).

Обеспечения в виде залога имущества Организация не осуществляло.

Передачу МПЗ в залог Организация не осуществляло.

Выдачу векселей и размещение облигаций Организация не проводило.

Заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) Организация не получала.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г в сумме 332 326 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляла 279 607 тыс. руб.

Расшифровка задолженности представлена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности:

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.	
	2024 год	2025 год
Производство готовых пищевых блюд	4 220 751	4 989 412
Итого:	4 220 751	4 989 412

Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2024 год	2025 год
Затраты на производство готовых пищевых блюд	3 401 850	4 120 987
Коммерческие расходы	240 350	347 853
Управленческие расходы	157 418	275 523
Итого:	3 799 618	4 744 363

Расшифровка расходов представлена в табл. 10. «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции.

Расшифровка расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью: отсутствуют.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99): отсутствует.
Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) 0,00 %.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности в 2025 г. составила 245 049 тыс. руб. в 2024 г. 421 133 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.	
	2024 год	2025 год
Премии, начисленные поставщикам	1047	-
Полученная субсидия на лизинговые платежи	9 909	-
Доходы от реализации основных средств	512	-
Доходы от реализации прочего имущества	6 727	11 130
Доходы от реализации услуг (аренда автотранспорта)	2 578	3 123
Восстановление резерва по сомнительным долгам	12 077	5
Страховое возмещение		1 122
Субсидия по Газпромлизингу	907	-
Прочие доходы	1 104	5 702
Итого:	**34 861**	**21 082**

Прочие расходы:

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2024 год	2025 год
Премии, выплаченные покупателям	216	21 532
Услуги банка	1 273	1 688
Экологический сбор	157	-
Расходы от реализации прочего имущества	3 267	5 103
Благотворительность	150	200
Госпошлина	25	10
Расходы по системе «Платон»	205	198
Списание дебиторской задолженности	74	58
Штрафы административные	495	619
Прочие расходы	3 170	7 809
Штрафы, пени по договорам	1 188	1 611
Резерв по сомнительным долгам	12 318	465
Итого:	**22 538**	**39 293**

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствуют.

3.15. Прибыль

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 205 124 тыс. руб. и ,соответственно, начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 51 281 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02). По итогам 2024 г. бухгалтерская прибыль (убыток) составляла 440 123 тыс. руб., условный расход (доход) по налогу на прибыль начислен в сумме 88 025 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Сумма начисленного ПНО в 2025 г составила 4 871 тыс. руб. (в 2024 г 717 тыс. руб.)

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2025 год:

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2024 год,		Оборот за 2025 год,	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Незавершенное производство	89	89		
Материалы			34	
Основные средства	80	1174	274	16
Оценочные обязательства и резервы	1780	99		1850
Прочие расходы	1 696			1696
Арендные обязательства	50 569	5288	44 477	18440
Проценты по обязательствам	6	6		
Прочие	4	-		4
Итого	**54 224**	**6 656**	**44785**	**22 006**

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2025 год составили:

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2024год,		Оборот за 2025 год,	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Основные средства	5 912	42 970	14 847	29 966
Арендные обязательства	11	57	46	
Проценты по обязательствам	6	7 095	3 247	14 409
Прочие	2	1	4	
Итого	**5 931**	**50 123**	**18 144**	**44 375**

В соответствии с положениями Федерального закона от 12.07.2024 г. №176-ФЗ (в ред. от 12.12.2024 г) с 01.01.2025 г. ставка налога на прибыль повышена до 25 %

На основании п 14 и п.15 ПБУ 18/02 Организация осуществило пересчет величины ОНА и ОНО на 31.12.2024 г. по ставке 25 %:

Дт	Кт	Сумма, тыс. руб.
09	99.02.О	9 867
Дт	Кт.	
99.02.О	77	9 179

Указанный пересчет отражен в Отчете о финансовых результатах за 2024 г. – по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

В 2025 году Организация не осуществляла операций, к которым применялись бы пониженные ставки по налогу на прибыль.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период: в 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались, в 2024 году – участникам выплачены дивиденды за прошлые периоды и 1 полугодие 2024 г в сумме 418 588,2 тыс. руб.

3.17. Информация о связанных сторонах

Акционер ООО "Смайнэкс Управление Активами» Тулупов Алексей Викторович является собственником ООО БКХ «Коломенский» в размере 98,825%.
Доля участия ООО БКХ «Коломенский» в ЗАО «Дедовский хлеб», ООО «Коломенское поле», ЗАО БКК «Коломенский», ООО «Хлебозавод Балашихи», АО «Волжский пекарь», ООО «Бутербродик», ООО «ГК «Дарница»», ООО «Коломенский Торговый Дом», ООО «Хлебный дом» составляет 100%.
Доля участия ООО БКХ «Коломенский» в ООО Торговый дом «Коломенский» составляет 25%.
Доля участия ООО БКХ «Коломенский» в ООО «Продинвест» составляет 0,01%.

В 2025 году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025, тыс. руб.
ЗАО «БКК «Коломенский»	Реализация ТМЦ	29	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами,	29
ООО «Бутербродика»	Реализация продукции	275	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами,	18
ООО ГК Дарница	Реализация ТМЦ	17	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами,	17
ООО Коломенский торговый дом	Реализация услуг	25	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами,	25
ООО Хлебный дом	Реализация ТМЦ,услуг	2 904	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами,,	2 904

В 2025 году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025, тыс. руб.
ООО ГК Дарница	Покупка готовой продукции, сырья, ТМЦ, услуг	51 803	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами,	6 585
ООО Хлебный дом	Покупка готовой продукции, сырья, ТМЦ, услуг	15 195	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами,	6 174

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Суммарный размер вознаграждений основному управленческому персоналу (включая НДФЛ и страховые взносы), начисленных за 2005 г составил 13 641,5 тыс. руб., в 2024 г сумма составила 3 737,4 тыс. руб.

В отчетном периоде операций Организацией с бенефициарами не проводилось.

3.18. Изменение оценочных значений

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Наименование	На 01.01.2025 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.	Изменение (графа 3-графа2)	Причина изменения
1	2	3	4	5
Резерв сомнительных долгов	215	495	280	Начисление, списание резерва

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах в бухгалтерском учете и отчетности организаций: отсутствуют.

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств): отсутствуют.

- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации): отсутствуют.

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств (пп а. п. 20 ПБУ 13/2000) – отсутствует.

Дебиторская задолженность в части бюджетных средств, принятых к бухгалтерскому учету (пп б. п. 20 ПБУ 13/2000) –отсутствует.

Кредиторская задолженность по возврату бюджетных средств (пп. в. п. 20 ПБУ 13/2000) - отсутствует.

Бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в 2025 году, 2024 году (п. 22 ПБУ 13/2000), нет.

В отчетном периоде Организация не получала государственную помощь на финансирование текущих расходов, не получала государственную помощь на инновацию и модернизацию производства.

3.22. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решении о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.24. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) расшифрован к балансу.

Имеются по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011).

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствуют.
Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) – денежные потоки не разделяются.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) не разделяются.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

3.25. Информация об исправленных существенных ошибках

В бухгалтерском учете за 2024 год пересчитаны ППА в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в части арендованного имущества по договору №007-АК -11 от 01.08.11 г (2996,84 кв. м.) с АО «ТРЕСТ №4».

Соответственно, данные отчетности за 2024 г изменились следующим образом:

Бухгалтерский баланс (корректировка на 31.12.2024) (тыс. руб.)

Наименование показателя бухгалтерской отчетности	Код строки	По данным отчетности за 2024 год (на 31.12.2024)	Сумма корректировки	Данные отчетности за 2024 с учетом корректировки
Основные средства	1150	186 466	-7 355	179 111
Отложенные налоговые активы	1190	51 400	-2 065	49335
Дебиторская задолженность	1230	328 960	-20 540	308 420
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	187 013	- 871	186 142
Отложенные налоговые обязательства	1420	48 193	-2 301	45 892
Прочие обязательства	1450	43 195	+ 20 656	63 851
Кредиторская задолженность	1520	399 730	-120 123	279 607
в т.ч. обязательства по аренде		118 131	-118 131	-
Обязательство по аренде			+72 679	72 679

Отчет о финансовых результатах (корректировка за 2024 год)

Наименование показателя бухгалтерской отчетности	Код	По данным отчетности за 2024 год (на 31.12.2024)	Сумма корректировки	Данные отчетности 2024 г с учетом корректировки
Себестоимость продаж	2220	3 400 767	+1 083	3 401 850
Проценты к уплате	2330	30 739	+64	30 803

3.26. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.27. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Положительных и отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета стоимости активов и обязательств в 2024 г и в 2025 г не было .

3.28. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Организации продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Организации:

-снижения доходов Организации не наблюдается;

-волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.29. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н

3.30. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально следующим рискам:

Группы рисков:

- валютный риск

Общество осуществляет приобретение ТМЦ, стоимость которых зависит от курсов иностранной валюте, для осуществления текущей операционной деятельности. Валютный риск возникает в результате изменения курса валют.

- риск ликвидности

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России, можно ожидать ухудшения покупательной способности потребителей продукции Общества и ограничения доступа к капиталу. Общество оценивает данный риск как низкий и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

Генеральный директор _____ Лагуновская И.В.

25 марта 2026 года