

**ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Лидер-Крым» за 2025г.**

1. Основные виды экономической деятельности, общие сведения о деятельности ООО «Лидер-Крым» (далее Общество)

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Лидер-Крым»;*

Сокращенное наименование: ООО «Лидер-Крым»;

Юридический адрес: 295014, РФ, Республика Крым, г. Симферополь, Евпаторийское шоссе, 6 литера Д, офис 1;

Общество было зарегистрировано 21.09.2000г. Исполнительным комитетом Симферопольского городского совета АРК

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

ООО «Лидер-Крым» в 2025 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

46.36 Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями;

46.17 Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;

46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;

46.32.3 Торговля оптовая консервами из мяса и мяса птицы;

46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами;

46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями;

46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков;

46.39.2 Торговля оптовая неспециализированная незамороженными пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;

46.44.2 Торговля оптовая чистящими средствами;

46.45.2 Торговля оптовая туалетным и хозяйственным мылом;

47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;

47.22.3 Торговля розничная консервами из мяса и мяса птицы в специализированных магазинах;

47.23.2 Торговля розничная консервами из рыбы и морепродуктов в специализированных магазинах;

47.24.1 Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями в специализированных магазинах;

47.24.2 Торговля розничная кондитерскими изделиями в специализированных магазинах;

47.29.11 Торговля розничная молочными продуктами в специализированных магазинах;

47.29.3 Торговля розничная туалетным и хозяйственным мылом в специализированных магазинах;

47.75.2 Торговля розничная туалетным и хозяйственным мылом в специализированных магазинах.

47.75.3. Торговля розничная предметами личной гигиены в специализированных магазинах

47.89 Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках прочими товарами

47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков.

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

73.11 Деятельность рекламных агентств;

73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения.

82.92 Деятельность по упаковыванию товаров;

В Обществе функционировали следующие обособленные подразделения:

1. 296100, Республика Крым, г. Джанкой, ул. Октябрьская, 241/ул. Проездная, 112 (КПП 910545001)

2. 297400, Республика Крым, г. Евпатория, ул. 51 Армии, 2 (КПП 911045001)

3. 294100, Республика Крым, г. Феодосия, пер. Керченский, 1 (КПП 910845001)

4. 298600, Республика Крым, г. Ялта, Виноградное, ул. Бахчисарайское шоссе, 19Б (КПП 910345001)

5. 299012, г. Севастополь, ул. Паршина, 4 (КПП 920345001)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2025г. составила: 429 чел.

Ключевой персонал:

Генеральный директор – Крылов Юрий Николаевич;

Директор – Джаббаров Руслан Серверович;

Финансовый директор – Серeda Ольга Александровна;

Главный бухгалтер – Усик Юлия Викторовна.

Участниками общества являются:

Участники	на 31 декабря 2023г., %	на 31 декабря 2022г., %
Крылов Юрий Николаевич	100,0	100,0

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 подписана: 28.03.2026г.

Согласно приказу №585 от 24.11.25г. в 2025г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства, в т.ч. :		Приказ №585 от 24.11.2025г.
- собственные	01.12.2025	
- арендованные	01.12.2025	
Покупные товары и товары отгруженные	01.12.2025	
Инвентарь и хозпринадлежности	01.12.2025	
Оборудование к установке	01.12.2025	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	01.12.2025	
- незавершенное строительство объектов О.С.	01.12.2025	
Расходы будущих периодов	01.12.2025	
Нематериальные активы	01.12.2025	
Материально-производственные запасы	01.12.2025	
Незавершенное производство	01.12.2025	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	31.12.2025	
Финансовые вложения	31.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	

Результаты инвентаризации, следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены;

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (ведомость учета результатов, выявленных инвентаризацией №1 от 15.01.2025г.).

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,

- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1 от 05.01.2015г. с дополнениями.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

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 10%.

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 находится на общей системе налогообложения.

В соответствии с пунктом 2 статьи 164 НК РФ реализация товаров по ставке 10% НДС, служит в целях стабилизации положения на потребительском рынке и снижения цен на товары. Коды видов продукции, облагаемых по 10%, в соответствии с Общероссийским классификатором продукции, определяются Правительством Российской Федерации (п.2 ст.164 НК РФ)

2.2 Учетная политика

2.2.1. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам НМА, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Классификация НМА осуществляется по видам и группам. Группой нематериальных активов считается совокупность объектов нематериальных активов одного вида, объединенных исходя из сходного характера использования.

Ликвидационная стоимость НМА принимается равной нулю если:

- не ожидается поступление от выбытия объекта НМА по окончании СПИ;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной (ликвидационная стоимость меньше 10% является не существенной)
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Объекты НМА по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно. Начисление амортизации начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или

списания объекта НМА соответственно.

2.2.2. 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 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	от 15 до 20 лет;
Сооружения	от 15 до 20 лет;
Машины и оборудование	от 5 до 7 лет;
Транспортные средства	от 5 до 7 лет;
Прочие основные средства	от 3 до 5 лет

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

Общество проверяет объекты основных средств и капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства и капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

В целях определения ликвидационной стоимости предполагается, что объект ОС достиг окончания срока полезного использования. Ликвидационная стоимость относится к элементам амортизации и является оценочным значением. Проверка ликвидационной стоимости проводится в конце каждого отчетного года.

Аренда.

Учет Аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ25/2018

Упрощенный порядок учета не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

-не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

-компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду
(Основание п.11,12 ФСБУ 25/2018)

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды)

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования. Основание: пункт 11ФСБУ 25/2018

Принятые положения в отношении сданных в аренду основных средств:

Доходы от операционной аренды признаются как:

- доходы по обычным видам деятельности;

2.2.3. Материально-производственные запасы.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Аналитический учет материалов в Обществе ведется по следующим видам (однородным группам):

- горюче-смазочные материалы;
- специальные инструменты, специальные приспособления;
- специальная одежда, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев;
- строительные материалы;
- активы стоимостью до 100 000 тыс. руб. включительно;
- запасные части;
- прочие материальные запасы.

МПЗ учитываются на счетах бухгалтерского учета по их фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является партия.

Способ учета материалов для управленческих нужд:

- списываются сразу в расходы.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным группам (видам) аналогичных или связанных запасов.

2.2.4. Дебиторская задолженность.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества при наличии исполнительного производства или процедуры банкротства

Резерв по сомнительным долгам создаётся в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резерв по сомнительным долгам создаётся один раз в квартал. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам

2.2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной балансовой стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отображаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии их оценка определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений. В случае если по финансовым вложениям определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

В течении отчетного периода не было произведено долгосрочных финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 г. отсутствуют.

2.2.6. Доходы.

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

К обычным видам деятельности организации относятся:

- Оптовая торговля продуктами питания и кондитерскими изделиями
- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
- Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров отражается в учете:

- в отношении доходов от продажи товаров и услуг, связанных с реализацией товаров – по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора; и учитываются на счете 90 «Продажи», на субсчете «Выручка»;
- в отношении доходов от оказания прочих услуг и продажи МПЗ-по факту выполнения данных услуг исходя из условий договора и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы», на субсчете «Прочие доходы».

2.2.7. Расходы.

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

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с – приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, связанные со сбытом (коммерческие расходы), признаются Обществом в качестве расходов на продажу. Расходы на продажу подразделяются на:

- коммерческие расходы. В частности, к коммерческим относятся расходы на затаривание, погрузку и доставку продукции, на рекламу, на представительские расходы по сбыту продукции, комиссионные сборы(отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям, другие аналогичные по назначению расходы;

В соответствии с п.18ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.2.8. Учет расходов по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ

15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно в том периоде, к которому они относятся.

Основание: п.6ПБУ 15/2008

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

2.2.9. Способы оценки имущества.

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

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

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

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Затраты будущих периодов подлежат списанию на себестоимость готовой продукции равномерным способом (кроме затрат на ремонт).

В случае если в каком-либо периоде объект расхода будущих периодов не может приносить экономические выгоды и не предполагается его дальнейшее использование, такой объект подлежит списанию с баланса и признается расходом отчетного периода.

2.2.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости» (п.5, п.23 ПБУ 23/2011)

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (п.16 ПБУ 23/2011):

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагентов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с

использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В отчете о движении денежных средств предоставляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

2.2.11. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Порядок учета расходов на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последнее число каждого периода-месяца;

2.2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Текущий налог на прибыль, определяется методом отсрочки.

Учет постоянных и временных разниц формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02). При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

2.2.13. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетную политику на 2025 год вносились в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 и ФСБУ/2022

В 2025 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества производился в соответствии с ФСБУ/2022.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

Числовые показатели раскрыты в табличных пояснениях в соответствующих таблицах.

3. Основные средства

Числовые показатели, характеризующие основные средства, раскрыты в таблицах:

3.1. 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	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	90 317	(46 600)	9 637	()	()	(8 899)		()			99 953	(55 499)	
	за 20 24 г. ³	65 613	(38 737)	24 913	(209)	167	(8 030)		()			90 317	(46 600)	
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 25 г. ²	2 726	(2 203)		()		(215)		()			2 726	(2 418)	
	за 20 24 г. ³	2 618	(1 874)	108	()		(329)		()			2 726	(2 203)	
Транспортные средства	за 20 25 г. ²	56 215	(38 344)	6059	()		(6 887)					62 273	(45 230)	
	за 20 24 г. ³	50 292	(32 266)	6132	(209)	167	(6 245)					56 215	(38 344)	
Машины и оборудование	за 20 25 г. ²	1 949	(1 430)	110	()		(221)					2058	(1 651)	
	за 20 24 г. ³	1 949	(1 147)		()		(283)					1 949	(1 430)	
Земельные участки	за 20 25 г. ²	6 041	()		()		()					6041	()	
	за 20 24 г. ³	2 956	()	3085	()		()					6041	()	
Здания	за 20 25 г. ²	23 386	(4623)	3468	()		(1 576)					26 854	(6 199)	
	за 20 24 г. ³	7 798	(3 450)	15 588	()		(1 173)					23 386	(4 623)	

3.2. Наличие и движение прав пользования активами.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 20 25 г. ²	4 819	(4 819)	26 710	(25 083)	25 083	(21 962)				6 447	(1 699)
	за 20 24 г. ³	2 506	(2 379)	2 569	(256)	256	(2 697)				4 819	(4 819)

3.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	44 454	43 717	26 876
в том числе:			
Производственный и хозяйственный инвентарь	308	523	744
Транспортные средства	17 043	17 871	18 026
Машины и оборудование	407	519	802
Земельные участки	6 041	6 041	2 956
Здания	20 655	18763	4 348

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	51 983	28 928	32 801
в том числе:			
(группа)			
Здания	51 983	28 928	32 801

3.5. 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 основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г. ²	35		3 726		()	()	3761	
	за 20 24 г. ³	153				()	(118)	35	
в том числе:									
(группа)	за 20 25 г. ²	35				()	()	35	
	за 20 24 г. ³	153				()	(118)	35	
Здания	за 20 25 г. ²			3 726		()	()	3 726	
	за 20 24 г. ³					()	()		
в том числе:									
(группа)	за 20 25 г. ²			3 726		()	()	3 726	
	за 20 24 г. ³					()	()		
Транспортные средства						()	()		

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование

Объекты основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Ком-с зд. И соор.г.Феод.склад камен.904,3 кв.м.	10 569	11 945	13 101
Здание РММ лит. «В»	104	143	184
Вспомогательное здание по адресу:г.Джанкой,ул.Октябрьская, д.241а, кадастр.ном. 90:17:010520:554	26 257	-	-
Здание склада бакалеи и кондитерских изделий с.Дубки,ул.Гаражная 7-А	15 053	16 840	19 516
Итого	51 983	28 928	32 801

Раскрытие информации в отношении полученных в аренду объектов

Наряду с собственными объектами Общество использует арендованные объекты основных средств.

Полученные в аренду основные средства по договорам аренды:

помещения в г. Симферополь:

-АО «Крымхолод»

- по договору №4 от 01.04.24г., стоимость аренды 1 210 744 руб. в месяц,
- по договору №4 от 01.03.25г., стоимость аренды 1 412 455 руб в месяц.

-ООО «Промагроинвест»

- по договору №№ 9-АП от 01.07.24 г., стоимость аренды 145 000 руб. в месяц,
- по договору № 10-АП от 01.06.25г., стоимость аренды 160 000 руб. в месяц.

помещения в г.Джанкой:

- ИП Крыжановская М.Б.

- по договору №01.24 от 28.12 24 г., стоимость 58 000 руб. в месяц.

помещения в г. Евпатория:

-АО «Евпаторийский хладокомбинат»

- по договору аренды недвижимого имущества №3 от 01.01.24г., стоимость аренды 233 785 руб.24 коп

помещения в г. Керчь:

- по договору аренды недвижимого имущества №25-03/1 от 01.03.25 г., стоимость аренды 20 450 руб. в месяц,

помещения в г. Севастополь:

-ООО «Тимоген»

- по договору аренды №63 от 01.10.24г стоимость аренды 104 148 руб. в месяц,
- по договору аренды №26 от 01.11.24г стоимость аренды 361 891 руб. в месяц,
- по договору аренды №28 от 22.11.24г стоимость аренды 167 098 руб. в месяц,
- по договору аренды №24 от 23.09.25г стоимость аренды 167 098 руб. в месяц,
- по договору аренды №25 от 25.08.25г стоимость аренды 104 148 руб. в месяц,
- по договору аренды №25 от 23.09.25г стоимость аренды 361 891 руб. в месяц.

помещения в г. Феодосия:

- АО «Феодосийский хладокомбинат»,

- по договору аренды нежилого помещения и возмещения эксплуатационных расходов от 01.01.25г. стоимость аренды 290 000 руб. в месяц;
- по договору аренды нежилого помещения и возмещения эксплуатационных расходов от 01.12.25г стоимость аренды 290 000 руб. в месяц

помещения в г. Ялта:

-ООО «Множество умных людей»,

- Договор субаренды нежилого помещения от 01.03.24г. стоимость аренды 218 400 руб. в месяц.
- Договор субаренды нежилого помещения от 01.03.25г. стоимость аренды

300 240 руб. в месяц.

- Договор субаренды нежилого помещения от 01.08.25г. стоимость аренды 300 240 руб. в месяц.

Аренда транспортных средств:

- грузовое транспортное средство от Ткаченко Д.С. договор аренды №2-А от 01.09.24 г., договор аренды №3-А от 01.08.25г
- легковое транспортное средство от Карева М.Ю., договор аренды №16-А от 01.12.24г. договор аренды №17-А от 01.11.2025г,
- легковое транспортное средство от Джаббарова Р.С., договор аренды №11-А от 01.05.24г, договор №12-А от 01.04.2025

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды.

Предоставленные в аренду основные средства по договорам аренды:

- помещения в пгт. Приморский, г. Феодосия ООО «Доброслав» договор аренды недвижимого №4 от 23.05.22г.
- помещения в с.Дубки, Симферопольский р-н ООО «Ф.А.Логистик» договор №5/ДЛ от 01.04.24г.
- помещения в с.Дубки,Симферопольский р-н ТЛК «Магистраль» договор №3/ДМ от 01.04.24г., договор №4/ДМ от 01.03.25г.
- помещения в г.Джанкой, Мартиросян С.Ю.договор №2/Дж от 01.04.24г, договор№3/Дж от 01.03.25г,
- помещения в г.Джанкой ПРИПРАВКА.РУ ООО договор аренды недвижимого имущества № 1/Окт от 01. Августа 2025г.

Заклученные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленный правом собственности на предмет аренды, несет Общество.

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения в учете не числятся.

6. Запасы

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

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за # 25 г. ²	252 191	()	3 249 025	(3 219 543)		()	X	X	281 673	()
	за # 24 г. ³	218 657	()	2 978 692	(2 945 158)			X	X	252 191	()
в том числе: материалы	за # 25 г. ²	3 736	()	22 836	(21 701)		()			4 871	()
	за # 24 г. ³	3 204	()	21 190	(20 658)		()			3 736	()
товары	за # 25 г. ²	238 742	()	3 113 301	(3 084 937)					267 106	()
	за # 24 г. ³	206 109	()	2 841 172	(2 808 539)					238 742	()
Прочие запасы и затраты	за # 25 г. ²	9713	()	112888	(112905)					9696	()
	за # 24 г. ³	9344	()	116330	(115961)					9713	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
сырье и материалы	-	-	-
товары	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
товары	-	-	-

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2025г.:

- находящиеся в пути общей суммой – отсутствуют;
- переданные на хранение общей суммой - отсутствуют .

Материально-производственные запасы учитываются на счетах бухгалтерского учета по их фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Транспортно-заготовительные расходы и прочие расходы, возникающие при

приобретении МПЗ, непосредственно относящиеся к конкретной номенклатуре МПЗ, их величина напрямую включается в фактическую себестоимость МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является партия. Резерв под обесценение запасов создается по отдельным группам (видам) аналогичных или связанных запасов.

7. Дебиторская задолженность

Числовые показатели, характеризующие дебиторскую задолженность, раскрыты в таблицах:

7. Дебеторская задолженность.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начислен резерв по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²		()				()	()			()		()
	за 20 24 г. ³		()				()	()			()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	378 530	(162)	388 068			(378 530)	()	(61)			388 068	(101)
	за 20 24 г. ³	287 315	(221)	380 865			(284 340)	()	(59)			380 865	(162)
в том числе:	за 20 25 г. ²												
	за 20 24 г. ³												
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. ²	178	()	555			(178)	()				555	()
	за 20 24 г. ³	2 975	()	178			(2975)	()				178	()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	за 20 25 г. ²	373 762	(162)	378 511			(373 762)	()	(61)			378 511	(101)
	за 20 24 г. ³	277 478	(221)	373 762			(277 478)	()	(59)			373 762	(162)
ЕНС (счет 68.90)	за 20 25 г. ²			4790			()	()				4790	()
	за 20 24 г. ³	171	()				(171)	()					()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г. ²	4 410	()	4 211			(4 410)	()				4 211	()
	за 20 24 г. ³	2 661	()	4 410			(2 661)	()				4 410	()
Налог на доходы физ.лиц (счет 68.01)	за 2025 г.	17	()				(17)	()					()
	за 2024 г.	17	()	17			(17)	()				17	()
Налог на прибыль (счет 68.04)	за 2025 г.	2 498	()				(2 498)	()					()
	за 2024 г.	4 013	()	2 498			(4 013)	()				2 498	()
Итого	за 20 25 г. ²	378 530	(162)	388 068			(378 530)	()	(61)		X	388 068	(101)
	за 20 24 г. ³	287 315	(221)	380 865			(284 340)	()	(59)		X	380 865	(162)

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами-отсутствует.

Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Тыс.руб.

	По состоянию на 31.12.2024г.	По состоянию на 31.12.2025г.
Резерв сомнительных долгов	162	101
Всего:	162	101

В течение 2025 г. было списано сомнительной и безнадежной задолженности на сумму: 57 тыс.руб., в т.ч. за счет резерва сомнительных долгов:57 тыс.руб.

8. Обязательства

Числовые показатели, характеризующие обязательства Общества, раскрыты в таблицах:

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	249	4 927		(249)	()	()	4 927
	за 20 24 г. ³	1 499	249		(1499)	()	()	249
в том числе:	за 20 25 г. ²	249	92		(249)	()	()	92
	за 20 24 г. ³	1 369	249		(1369)	()	()	249
отложенные налоговые обязательства (счет 77)	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г. ²		4835		()	()	()	4 835
	за 20 24 г. ³	130			(130)	()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г. ²	319 999	318 564		(319 999)	()		318 564
	20 24 г. ³	214 053	319 999		(214 054)	()		319 999
в том числе:	за 20 25 г. ²	247 355	274 466		(247 355)	()		274 466
	за 20 24 г. ³	192 638	247 355		(192 638)	()		247 355
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате)-счет 76.АВ)	за 20 25 г. ²	2 480	2 599		(2 480)	()		2 599
	за 20 24 г. ³	1 814	2 480		(1 814)	()		2 480
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г. ²	20 166	29 409		(20 166)	()		29 409
	за 20 24 г. ³	14 435	20 166		(14 435)	()		20 166
по страховым взносам (счет 69.11)	за 20 25 г. ²	22	27		(22)	()		27
	за 20 24 г. ³	20	22		(20)	()		22
взносы по единому страховому тарифу (счета 69.09)	за 20 25 г. ²	3 449	4 456		(3 449)	()		4 456
	за 20 24 г. ³	3 127	3 449		(3 127)	()		3 449
расчеты с разными дебеторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г. ²	1520	7608		(1520)	()		7608
	за 20 24 г. ³	2020	1520		(2020)	()		1520
по кредитам и займам (счет 66,)	за 20 25 г. ²	45 007			(45 007)	()		
	за 20 24 г. ³		45007		()	()		45 007
Итого	за 20 25 г. ²	320 248	323 491		(320 248)	()	X	323 491
	за 20 24 г. ³	215 552	320 248		(215 553)	()	X	320 248

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе:			
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	-	-	-
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	-	-	-
перед персоналом (счет 70)	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	551	552	(551)	()	552
	за 20 24 г. ³	501	551	(501)	()	551
по оплате отпусков и вознаграждений сч 96	за 20 25 г. ²	551	552	(551)	()	552
	за 20 24 г. ³	501	551	(501)	()	551

Задолженность по налогам, сборам и взносам

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

Вид налога	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Налог на имущество	236	196	170
Налог на доходы физических лиц	0	0	0
Штрафы и пени	0	0	0
Прочие	33 656	23 441	17 411
Итого задолженность по налогам и сборам	33 892	23 637	17 581

Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Обязательства по аренде	4 835	-	-	-	130	-
Итого	4 835	-	-	-	130	-

Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

- начисленный в отчетном периоде условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 34 634 тыс.руб.

- постоянные разницы отчетного периода 8 тыс.руб. и временные разницы 156 тыс.руб., повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль;

9. Обеспечения обязательств

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

10. Доходы и расходы Общества

Числовые показатели, характеризующие расходы по обычным видам деятельности, раскрыта в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	22 752	21 299
Затраты на оплату труда	170 944	144 544
Отчисления на социальные нужды	50 818	42 893
Амортизация	34 178	15 239
Прочие затраты	74 796	79 602
Итого по элементам	353 488	303 577
Себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	3 083 799	2 807 582
ТЗР по доставке товаров	112 906	115 954
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 550 193	3 227 113

Выручка от реализации:

	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Доход от реализации товаров	3 614 101	3 265 104
Доход от реализации услуг(премии поставщиков)	59 595	57 333
Доход от реализации прочих услуг	18 864	15 453
Всего доходы от реализации	3 692 560	3 337 890

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
Доходы от продажи ТМЦ	1	37
Возмещение страховых платежей	67	16
Доходы от продажи основных средств		
Прочие	43	498
Списание кредиторской задолженности		11
Итого	111	562

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб)

Статья расходов	За 2025 год	За 2024 год
Штрафы, пеня уплаченные	296	291
Расходы от выбытия ОС, НМА		5
Прочие	2 524	384
Возврат поставщикам отклонение от стоимости	51	4
Итого	2871	684

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

тыс.руб.

Управленческие расходы (статьи затрат)	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	481	
Расходы на оплату труда, страховые сборы	21 786	
Амортизация	391	
Прочие затраты(услуги, командировочные)	2 849	
Итого:	25 507	

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс.руб.

Коммерческие расходы (статьи расходов)	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	22 271	21 299
Расходы на оплату труда	153 627	144 544
Отчисления на соц.нужды	46 349	42 893
Амортизация	34 178	15 239
Прочие затраты	71 556	79 602
Итого:	327 981	303 577

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	389	437
Расходы по банковским кредитам и овердрафтом	(1 493)	(806)
Всего:	(1 104)	(369)

11. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025г. расходы будущих периодов отсутствуют.

13. Капитал и резервы

13.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил:48 тыс.руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

13.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. добавочный капитал не числится.

13.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Согласно Уставу по решению общего собрания участников Общество может создавать резервный и другие фонды за счет чистой прибыли.

В течение 2025 года начисления в резервный капитал не производились.

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода

За 2025 год получена прибыль в размере 103 869 тыс.руб. В отчетном периоде осуществлялось распределение прибыли согласно Решения единственного учредителя: №1 от 14.11. 2025г.в размере 18 127 788 рублей 84 коп.

14. Заемные средства

Заемные средства в тыс.руб. по состоянию на 31 декабря включали:

Тыс.руб.

	2025 г.		2024 г.		2023г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	45 007	-	-	-
Займы	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	-	-	45 007	-	-	-

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2025 году составила 1 493 тыс.руб.

15. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2025г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

16. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
1	ООО «Промагроинвест»	295014,РК,г.Симферополь	Генеральный директор Крылов Ю.Н. Приказ №1от 13.02.2017г.
2	Крылов Юрий Николаевич	РК, г.Симферополь	Генеральный директор, конечный бенефициар
3	ДжаббаровРуслан Серверович	РК, г.Симферополь	Директор

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2025г.

№ п/п	Наименование юр.лица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб.
1	ООО «Промагроинвест»	Аренда нежилого помещения дог № 9-АП от 01.07.24, № 10-АП от 01.06.25	1 845	Перечисления денежных средств на р/сч ежемесячно	-
2	Крылов Юрий Николаевич	Дивиденды	18 128	р/счет	-

17. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

тыс. руб.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений			
	<i>Краткосрочные вознаграждения</i> – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе оплата труда за отчетный период, включая премирование, начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата медицинского обслуживания и прочие выплаты социального характера		<i>Долгосрочные вознаграждения</i> – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Крылов Ю.Н. Ген.директор	10 623	9 276	-	-
Джаббаров Р.С. Директор	1 200	1 086	-	-
Владимирова О.А. Фин.директор	849	784	-	-
Усик Ю.В. Глав.бухгалтер	1 124	1 021	-	-
Итого:	13 796	12 167		

18. Существующие и потенциальные иски против Общества.

За отчетный период Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

19. 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. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. 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 при начислении резерва сомнительных долгов. В

связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

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 и банками. 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.

Процентный риск.

Общество привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

20. Прекращаемая деятельность

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

21. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

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.

22. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

23. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

24. 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.

Директор

Р.С.Джаббаров

Дата: «28» марта 2026 г.