

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «ДА»
за 2025 год

Владикавказ

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Открытое акционерное общество «ДА».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ДА».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 362021, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул. Огурцова, д.4;

Почтовый адрес: 362021, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул. Огурцова, д.4;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

362021, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул. Огурцова, д.4;

Телефон: 8 (8672) 51-16-36

Адрес страницы в сети интернет: www.dubua.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ДА» зарегистрировано Администрацией Затеречного МО г. Владикавказа 26 ноября 1998 года, основной государственный регистрационный номер **1021500507973**, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 15 № 001093055 выдано 22.10.2014 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **1501024614**

Код причины постановки на учет (КПП): **151501001**

Правовое положение ООО «ДА», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО «ДА» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал.

Уставный капитал ООО «ДА» (далее – Общество) составляет 200 000,00 (двести тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «ДА» оплачен полностью.

Статус участника	Учредители	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2024 г.		Информация об оплате
		в процентах (%)	Номинальная стоимость (руб.)	
Физическое лицо	Дюбуа Дмитрий Петрович 90 21 398355, выдан МВД по Республике Северная Осетия – Алания дата выдачи 22.03.2022 г.	70%	140 000,00	Оплачено полностью
Физическое лицо	Караев Руслан Юрьевич 90 23 465670, выдан МВД по Республике Северная Осетия – Алания дата выдачи 24.01.2024 г.	30%	60 000,00	Оплачено полностью
Итого:		100%	200 000,00	

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ДА», является деятельность по производству колбасных изделий (ОКВЭД 10.13.2).

По вспомогательной деятельности Общество осуществляет:

- производство мясных полуфабрикатов (ОКВЭД 10.13.4);
- производство кулинарных мясных (мясо-содержащих) изделий (ОКВЭД 10.13.5);
- торговлю оптовую консервами из мяса и мяса птицы (ОКВЭД 46.32.3)
- сдачу имущества в аренду и субаренду (ОКВЭД 68.20), в т.ч. транспортных средств (ОКВЭД 77.12).

ООО «ДА» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств на территории Российской Федерации.

Органами управления ООО «ДА» являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии пунктом 16.1 Устава ООО «ДА» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в пунктах: 16.1.1 --- 16.6.12 Устава ООО «ДА».

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор).

В соответствии с п. 17.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены в пунктах: 17.2 -- 17.10 Устава ООО «ДА».

Караев Руслан Юрьевич избран Генеральным директором Общества решением Общего собрания участников от 25.06.2020 г. протокол № 7. Трудовой договор от 25.06.2020 заключен с Генеральным директором бессрочно до переизбрания.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДА» за 2025 г составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ДА» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 127-БУ от 29.12.2022 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДА» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В Бухгалтерском балансе Общества дебиторская и кредиторская задолженность, выраженная в валюте, отражена в составе рублевой задолженности и рассчитана по официальному курсу валюты, действующему на 31.12.2025 года (кредиторская задолженность) и по курсу ЦБ РФ на дату аванса (дебиторская задолженность-авансы, выданные поставщикам).

Вид задолженности	Валюта	Сумма в валюте	Курс на 31.12.2025г.	Сумма в рублях
Дебиторская задолженность	EUR	34 273,08	курс на дату оплаты	2 199 165,32
	USD	685,44	курс на дату оплаты	55 292,85
Итого в рублях на 31.12.2025 г.	-	-	-	2 254 458,17
Кредиторская задолженность	EUR	179 289,91	92,09	16 511 489,11
	USD	15 031,32	78,23	1 175 850,57
Итого в рублях на 31.12.2025 г.	-	-	-	17 687 339,68

Других видов оборотных активов, стоимость которых выражена в валюте, у Общества нет.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства.**- ФСБУ 6/2020 «Основные средства».**

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, офисное оборудование, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000,00 рублей, используемые при организации производства колбасных изделий, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ДА» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; и заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств в 2025 г не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Группа учета ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация на 31.12.2025 г.	Остаточная стоимость
Здания, сооружения	1 538 084,92	1 508 769,07	29 315,85
Машины, оборудование	281 994 479,33	116 687 850,80	165 306 628,53
Офисное оборудование	466 488,00	177 700,38	288 787,62
Транспортные средства	58 085 440,58	26 384 661,14	31 700 779,44
Другие виды основных средств	15 904 855,54	5 675 070,00	10 229 785,54
Итого:	357 989 348,37	150 434 051,39	207 555 296,98

- ФСБУ 25/2018 «Бухучет аренды»

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В составе основных средств в Бухгалтерской отчетности отражены Права пользования арендованными активами: договора аренды на здания и сооружения, а также стоимость

производственного и иного оборудования, приобретенного по договорам финансовой аренды (лизинга).

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Группа учета ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация на 31.12.2024 г.	Остаточная стоимость
Договора аренды (здания и сооружения)	91 435 854,84	21 639 941,89	69 795 912,95
Оборудование в лизинге	111 159 575,84	26 215 832,50	84 943 743,34
Транспортные средства в лизинге	83 200 533,67	15 490 709,88	67 709 823,79
Итого:	285 795 964,35	63 346 484,27	222 449 480,08

Капитальные вложения.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). Для целей ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Доходные вложения в материальные ценности Общества по состоянию на 31.12.2025 г составили:

Группа учета ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация на 31.12.2025 г.	Остаточная стоимость
Транспортные средства	4 650 338,51	1 238 276,76	3 412 061,75

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Общество в 2025 году не вело.

Финансовых вложений в 2025 году не было.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные ООО «ДА» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ДА» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г составил – 9 529 504,50 руб.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей каждого участника.

В 2025 году Резервный капитал не создавался.

Займы и кредиты.

В отчетности ООО «ДА» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость.

В целях налогообложения для ООО «ДА» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет, поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ДА» использует метод начисления.

ООО «ДА» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль в составе Отложенного налога на прибыль.

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

Текущий налог на прибыль — это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности как сумма налога, отражённая в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Признание доходов.

Доходы ООО «ДА» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации готовой продукции признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки контрагентам, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимость реализованной продукции.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ДА».

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.**Анализ и оценка структуры баланса.**

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатели	31.12. 2025 г	31.12.2024 г
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,1	2,21
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	1,5	2,16
Коэффициент соотношения собственных и заемных средств	3,4	0,27

Коэффициент финансовой зависимости	0,60	0,60
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,31	0,48
Рентабельность продаж, %	10,6	8,2
Чистые активы	362 504	289 632

Коэффициент абсолютной ликвидности (CAR 0,2 – 0,5):**(КФВ + ДС): КО**, где**КФВ** – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);**ДС** – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);**КО** – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).**Коэффициент покрытия текущей ликвидности (CR 1,5 – 2,0):****ОА: КО**, где**ОА** – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)**КО** – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).**Коэффициент соотношение собственных и заемных средств (0,5-0,7):****КЗ: СК**, где**СК** – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)**КЗ** – сумма долгосрочных (строка 1410 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1510 бухгалтерского баланса).**Коэффициент финансовой зависимости (Debt Ratio 0,5-0,7):****ДО: А**, где**ДО** – долговые обязательства (строка 1400 + строка 1500 бухгалтерского баланса)**А** – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).**Коэффициент маневренности собственного капитала (0,5-0,7):****(ОА – КО): СК**, где**ОА** – оборотные активы (строка 1200 бухгалтерского баланса)**КО** – краткосрочные обязательства (строка 1500 бухгалтерского баланса)**СК** – собственный капитал (1300 бухгалтерского баланса).**Рентабельность продаж, % (ROS):****(П: В) x 100**, где**П** – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о прибылях и убытках)**В** – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках)

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 отчета о прибылях и убытках) в выручке от продаж (статья 2110 отчета о прибылях и убытках).

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.**Основные средства (статья 1150 Баланса)**

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств, тыс. руб.:

Показатели	2025 год	2024 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	326 925	315 666
Увеличение стоимости основных средств, всего	305 181	66 244
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов	-	-
поступило новых объектов, в том числе	297 771	66 244
по договорам финансовой аренды (лизинга)	7 410	
прочее		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	199 060	54 985
в том числе за счет:		
продажи основных средств	127 089	5 385
списания основных средств	307	-
начисленная амортизация за период	69 533	44 101
прочее	2 131	5 499
Итого изменение стоимости основных средств	433 046	326 925

Капитальные вложения, тыс. руб.:

Показатели	2025 год	2024 год
Вложения во внеоборотные активы, всего:	5 812	93 541
в том числе:		
строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств подрядным способом	2 350	3 866
строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств собственными силами		
капитальные вложения в арендованные объекты основных средств		
приобретение отдельных объектов основных средств	3 462	89 529
объекты, завершённые капитальным строительством до ввода в эксплуатацию		
незавершённые НИОКР		
прочие активы, не введенные в эксплуатацию		
Оборудование к установке, всего:	-	
Итого:	5 812	93 395

Инвестиционной недвижимости (статья 1160 Баланса) в 2025 году в ООО «ДА» нет.

Финансовых вложений (статья 1170 Баланса) в 2025 году в ООО «ДА» не осуществлялось.

Дочерних обществ ООО «ДА» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

В 2025 году ООО «ДА» не предоставляло займы другим организациям.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2025 году, тыс. руб.:

<i>Остаток на 01.01.2025 года</i>	38 423
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	60 158
Погашено отложенных налоговых активов	27 451
Остаток на 31.12.2025 года	71 129
Итого: (строка 1180)	71 129

Запасы (статья 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса), тыс. руб.:

Показатели	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	92 133	33 240
<i>материалы для основного производства</i>	<i>20 875</i>	<i>18 410</i>
<i>топливо</i>	<i>1 314</i>	<i>351</i>
<i>тара</i>	<i>1 676</i>	<i>1 343</i>
<i>запасные части</i>	<i>33 021</i>	<i>7 774</i>
<i>прочие материалы</i>	<i>30 612</i>	<i>2 852</i>
<i>спецодежда и спецоснастка</i>	<i>832</i>	<i>353</i>
<i>строительные материалы</i>	<i>1 687</i>	<i>1 902</i>
<i>инвентарь и хоз. принадлежности</i>	<i>2 116</i>	<i>255</i>
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	14 514	21 064
Готовая продукция	20 109	12 284
Товары	174	728
Итого: (строка 1210)	126 930	67 316

Налог на добавленную стоимость (статья 1220 Баланса)

Движение налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в 2025 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2025 года	14 433
Поступление НДС в отчетном периоде	210 526
Сумма налога, подлежащая восстановлению	566
Сумма налога, подлежащая вычету	189 130
Остаток на 31.12.2025 года	36 395
Итого: (строка 1220)	36 395

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

Показатели	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г
Покупатели и заказчики	128 661	107 583
Авансы, выданные контрагентам	34 283	52 487
Резервы по сомнительным долгам	-9 530	-4 693
Расчеты по налогам и сборам	1 124	1 008
Страховые взносы по единому тарифу		-

Расчеты с персоналом по оплате труда	142	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 697	609
Итого: (строка 1230)	156 377	156 994

Денежные средства (статья 1250 Баланса), тыс. руб.:

Денежные средства за отчетный период составили 16 571 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 60 тыс. руб.;
- расчетный счет 16 511 тыс. руб.;

Прочие оборотные активы (статья 1260), тыс. руб.:

В составе прочих оборотных активов в Балансе отражены расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов в текущем году в ООО «ДА» составляют 2 778 тыс. руб.

Расходы будущих периодов в 2025 году распределялись следующим образом:

- автострахование 1 748 тыс. руб.;
- программное обеспечение 1 030 тыс. руб.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса), тыс. руб.:

Размер уставного капитала: 200 тыс. руб.

Уставный капитал ООО «ДА» оплачен полностью.

Распределение прибыли.

Планируемое распределение прибыли (убытка) 2025 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании участников Общества, которое должно состояться 30 июня 2026 года:

	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г
Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал	200	200
Добавочный капитал	66 125	66 125
Резервный капитал	50	50
Прибыль (убыток) прошлых лет	221 128	186 766
Прибыль (убыток) отчетного года	75 001	36 491
Итого капитал до распределения прибыли:	362 504	289 632
Направления распределения прибыли отчетного года		
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда	-	-
Прибыль, направленная на формирование специального фонда акционирования работников Общества (если его образование предусмотрено учредительными документами)	-	-
Прибыль, направленная на дивиденды	-	-
Итоги распределения прибыли отчетного года	-	-
Капитал после распределения прибыли		
Уставный капитал	200	200
Резервный капитал	66 125	66 125
Добавочный капитал	50	50
Прибыль (убыток) прошлых лет	221 128	186 766
Прибыль (убыток) отчетного года	75 001	36 491
Итого капитал после распределения прибыли:	362 504	289 632
Уменьшение капитала после распределения прибыли отчетного года	-	-

Прирост (уменьшение) капитала в части нераспределенной прибыли (убытка) отчетного года	75 001	36 491
--	--------	--------

Чистая прибыль отчетного периода составил 75 001 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании участников ООО «ДА».

Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

В 2025 году Обществом брались следующие займы и кредиты, задолженность по которым нашли свое отражение в Балансе:

Долгосрочные займы и кредиты, тыс. руб.:

Кредитор	Остаток на 31.12.2025 г
Филиал «Центральный» Банка ВТБ ПАО	96 545
Дюбуа Дмитрий Петрович	10 000
Итого: строка 1410	69 960

Краткосрочных займов и кредитов по состоянию на 31.12.2025 г у ООО «ДА» нет.

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2025 году, тыс. руб.:

Остаток на 31.12.2024 года	74 632
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	50 617
Погашены налогооблагаемые временные разницы	32 374
Остаток на 31.12.2025 года	92 875

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «ДА» по строке 1520 Баланса на конец 2025 года составила 104 889 тыс. рублей.

Расшифровка кредиторской задолженности, тыс. руб.:

Показатели	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г
Расчеты с поставщиками	64 945	75 332
Расчеты с покупателями по авансам полученным	24 266	198
Задолженность перед персоналом организации	76	72
Страховые взносы по единому тарифу	3 390	2 780
Расчеты по налогам и сборам	7 612	6 985
Расчеты с подотчетными лицами	-	-

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, в том числе:	4 600	25 810
<i>расчеты с контрагентами по договорам аренды</i>	<i>250</i>	<i>250</i>
Итого: (статья 1520)	104 889	111 187

Доходов будущих периодов (статья 1530 Баланса) нет.

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса), на 31.12.2025 г отсутствуют.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента (укрупненных вида деятельности):

- Производство и реализация колбасных изделий и мясных полуфабрикатов;
- Реализация мясного сырья и вспомогательных материалов.

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Наименование	Производство и реализация колбасных изделий и мясных полуфабрикатов	Реализация мясного сырья и вспомогательных материалов
Выручка по сегменту (тыс.руб.)	1 410 767	335 348
Себестоимость по сегменту (тыс.руб.)	861 821	223 592
Финансовый результат по сегменту (тыс.руб.)	548 946	111 756
Активы по сегменту (тыс.руб.)	688 777	161 565
Обязательства по сегменту (тыс.руб.)	258 532	60 643

В соответствии с применяемой методикой активы (обязательства) по операционным сегментам определены пропорционально размерам выручки сегментов. При определении обязательств сегментов задолженность по налогам не учитывалась.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	2025 год
Производство и реализация колбасных изделий и мясных полуфабрикатов	1 410 767
Реализация мясного сырья и вспомогательных материалов	335 348
Итого:	1 746 115

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «ДА», тыс. руб.:

Состав расходов	2025 год
Оплата труда	60 328
Страховые взносы с ФОТ	18 098
Амортизация основных фондов	21 545
Сырье и материалы	761 850
Себестоимость проданных товаров	223 593
Итого:	1 085 414

Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	2025 год	
	%	сумма, тыс.руб.
Проценты к получению, в том числе:	-	-
- прочие проценты к получению	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Прочие операционные доходы, в том числе:		155 143
- доходы, связанные с реализацией основных средств	71%	109 830
- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1,3%	1 995
- доходы, связанные с реализацией иного имущества (тмц)	0,6%	994
- курсовые разницы	0,4%	711
- исправительные записи по операциям прошлых лет	0,4%	628
- оприходование излишков	0,3%	519
- резервы по сомнительным долгам	20,8%	32 235
- прочие доходы	1,9%	3 018
- оценочные обязательства по оплате труда	0,1%	193
- премии и бонусы	3,1%	4 838
- штрафы, пени, неустойки к получению	0,1%	182
Итого: (строка 2340 формы 2)	100 %	155 143

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	2025 год	
	%	сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате, в том числе:	100%	41 121
- проценты по займам	100%	41 121
Прочие расходы, в том числе:	100%	200 880
- расходы и себестоимость, связанные с реализацией и ликвидацией основных средств	63,5%	127 396
- расходы, связанные с реализацией иного имущества (ТМЦ)	0,02%	43
- возмещение расходов лизингодателю, предусмотренных условиями договора	1,6%	3 230
- резерв по сомнительным долгам	18,5%	37 072
- оценочные обязательства по оплате труда	1,9%	3 799
- госпошлина	0,1%	287
- расходы на услуги банков	0,8%	1 650
- штрафы, пени, неустойки к уплате	2,5%	5 117
- прибыль, убытки прошлых лет	0,68%	1 349
- премии и бонусы, выплаченные контрагентам	2,2%	4 464
- расходы, связанные с благотворительной деятельностью и спонсорской помощью осуществлением культурно-массовых мероприятий и иных мероприятий аналогичного характера	2,7%	5 411
- прочие расходы	5,5%	11 062
- Итого: (строка 2330 + строка 2350 формы 2)		242 001

Расходы по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль за 2025 г определяется по данным налоговой декларации.

Общество определило в 2025 году следующие составляющие Расхода по налогу на прибыль, тыс.руб.:

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	<i>Прибыль до налогообложения</i>	97 504
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	<i>Отложенный налоговый актив на начало периода</i>	38 423
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	<i>Отложенное налоговое обязательство на начало периода</i>	74 632
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	<i>Отложенный налоговый актив на конец периода**</i>	71 129
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	

Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	92 875
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-36 210
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-21 746
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	14 464
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-36 967
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-22 503
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-24 376
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый доход	1 873
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	75 001
	(А) + (5)	
Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего		371 500
в том числе:		
Основные средства (разница между стоимостью БУ и НУ)		329 871
Проценты по обязательствам		37 573
Готовая продукция (разница между стоимостью БУ и НУ)		197
Материалы (разница между стоимостью БУ и НУ)		4
Доходы будущих периодов		443
Доходные вложения в МЦ		3 412
Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего:		284 517
в том числе:		
Арендные обязательства		220 231
Основные средства (разница между стоимостью БУ и НУ)		2 238
Материалы (разница между стоимостью БУ и НУ)		2 780
Расходы будущих периодов		59 268

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ДА»), состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

7. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Р.Ю.Караев

Е.И.Розовская

«30» марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	788	(40)	-	788
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	788	(40)	-	788
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	0	(40)	-	(40)
	За 2024 г.	-	-	788	-	-	788
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная 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	Период	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего		-	748	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА		-	748	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА		-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения и/или обременения

Наименование показателя	Период	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 512	-	(174)	788
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	1 512	-	(174)	788
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	550
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	550
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			заграты	списано	по фактическим	по рыночной
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.	-	-	-	-	-

Руководитель

30 марта 2026 г.

Караев Р.Ю.



**4. Основные средства
4.1. 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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация обесценение	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основное средство (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	310 944	(173 698)	162 100	(109 000)	32 806	(60 857)	-	-	-	-	364 045	(151 750)
в том числе:													
Создания	За 2025 г.	1 538	(1 427)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	1 538	(1 509)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	245 476	(100 140)	117 193	(78 575)	20 671	(37 618)	-	-	-	-	294 094	(117 089)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 281	(571)	-	(814)	469	(76)	-	-	-	-	466	(178)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 102	(411)	179	-	-	(160)	-	-	-	-	1 281	(571)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	45 330	(16 431)	43 475	(26 764)	10 115	(20 984)	-	-	-	-	62 041	(27 300)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	45 505	(16 533)	8 053	(8 228)	2 843	(2 721)	-	-	-	-	45 330	(16 431)
Итого	За 2025 г.	1 232	(307)	500	(159)	158	(281)	-	-	-	-	1 084	(430)
в том числе:													
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	732	(233)	-	-	-	(74)	-	-	-	-	1 232	(307)
всего	За 2025 г.	16 087	(4 822)	1 433	(2 679)	1 394	(1 817)	-	-	-	-	14 841	(5 245)
в том числе:													
За 2024 г.													
всего	За 2024 г.	16 087	(3 190)	-	-	-	(1 533)	-	-	-	-	16 087	(4 822)

4.2. 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)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация обесценение	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	197 302	(57 624)	214 421	(128 026)	37 445	(42 767)	-	-	283 696	(82 946)	197 302	(57 624)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	18 059	(8 076)	78 817	(7 078)	3 353	(15 399)	-	-	89 798	(20 123)	18 059	(8 076)
Создания	За 2025 г.	9 275	(4 365)	8 784	-	-	(3 721)	-	-	18 059	(9 076)	9 275	(4 365)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 037	(641)	600	-	-	(876)	-	-	1 037	(641)	1 037	(641)
Офисное оборудование	За 2025 г.	86 648	(32 379)	99 885	(77 473)	17 561	(10 938)	-	-	109 060	(23 816)	86 648	(32 379)
Транспортные средства	За 2025 г.	91 557	(16 528)	35 119	(43 475)	16 531	(13 494)	-	-	83 201	(15 491)	91 557	(16 528)
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	67 231	(11 089)	36 082	(11 766)	7 950	(13 389)	-	-	91 557	(16 528)	67 231	(11 089)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
За 2024 г.													
всего	За 2024 г.	160 242	(37 739)	48 826	(11 766)	7 950	(27 634)	-	-	283 696	(82 946)	160 242	(37 739)

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	433 045	326 925	315 665
в том числе:			
Здания	69 676	9 983	4 920
Сооружения	149	507	225
Машины и оборудование (кроме офисного)	250 250	199 605	211 339
Офисное оборудование	289	710	691
Транспортные средства	102 451	103 929	85 094
Производственный и хозяйственный инвентарь	634	925	499
Другие виды основных средств	9 596	11 266	12 897
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	-	-	-

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, предоставляемые за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	описано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	89 529	-	137 017	-	(402)	(222 682)	3 462	-
в том числе:	За 2024 г.	12 059	-	141 377	-	(1 906)	(61 856)	89 674	-
Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	101	-	22 859	-	(101)	(19 396)	3 462	-
	За 2024 г.	8 491	-	5 211	-	(1 906)	(11 694)	101	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	301	-	-	-	(301)	-	-	-
	За 2024 г.	156	-	625	-	-	(480)	301	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 383	-	-	(6 383)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	500	-	145	-	-	(500)	145	-
Аренданные здания и помещения	За 2025 г.	-	-	68 282	-	-	(68 282)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 756	-	-	(2 756)	-	-
Аренданные сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 037	-	-	(1 037)	-	-
Аренданные автомобили	За 2025 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного) ППА	За 2025 г.	89 127	-	10 758	-	-	(99 885)	-	-
	За 2024 г.	2 912	-	89 127	-	-	(2 912)	89 127	-
Транспортные средства ППА	За 2025 г.	-	-	34 994	-	-	(34 994)	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 092	-	-	(36 092)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - в том числе:	За 2025 г.	3 866	-	21 971	-	(1 731)	(21 756)	2 351	-
	За 2024 г.	-	-	5 522	-	(39)	(1 617)	3 866	-
Машинны и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 433	-	21 971	-	(1 731)	(20 323)	2 351	-
	За 2024 г.	-	-	4 089	-	(39)	(1 617)	2 433	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 433	-	-	-	-	(1 433)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 433	-	-	-	1 433	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
Другие виды основных средств	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

30 марта 2026 г.

Караев Р.Ю.



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/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	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 продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Руководитель

Каряев Р.Ю.

30 марта 2026 г.



[Handwritten signature in blue ink]

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	67 316 125 458	- -	1 311 547 1 153 909	(1 251 933) (1 212 051)	- -	- -	- -	X X	X X	126 930 67 316	- -
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	33 240 102 748	- -	1 203 665 1 064 028	(382 111) (326 749)	- -	- -	- -	- -	- -	92 133 33 240	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	12 284 13 726	0 0	29 839 573	(861 821) (841 015)	0 0	0 0	0 0	869 617 10 732	0 0	20 109 12 284	0 0
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	728 -	- -	4 602 1 983	(5 233) (1 573)	- -	- -	- -	77 318	- -	174 728	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	21 064 8 983	- -	103 250 85 424	(2 767) (44 145)	- -	- -	- -	(107 033) (29 198)	- -	14 514 21 064	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Руководитель

30 марта 2026 г.

Караев Р.Ю.



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

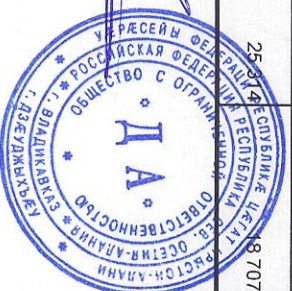
Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		На начало года			поступило				списано		резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	161 687	(4 693)	159 074	182	(155 038)	-	(32 235)	-	165 907	(9 530)
	За 2024 г.	126 509	(6 607)	164 199	-	(129 023)	-	(24 074)	-	161 687	(4 693)
В том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52 487	-	32 677	-	(50 882)	-	-	-	34 283	-
	За 2024 г.	25 218	-	50 864	-	(29 595)	-	-	-	52 487	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	107 583	(4 693)	125 210	-	(104 132)	-	(32 235)	-	128 661	(9 530)
	За 2024 г.	101 188	(6 607)	111 814	-	(105 420)	-	(24 074)	-	107 583	(4 693)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	609	-	929	182	(24)	-	-	-	1 697	-
	За 2024 г.	103	-	513	-	(7)	-	-	-	609	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 008	-	92	-	-	-	-	-	1 100	-
	За 2024 г.	-	-	1 008	-	-	-	-	-	1 008	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	142	-	-	-	-	-	142	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	161 687	(4 693)	159 074	182	(155 038)	-	(32 235)	-	165 907	(9 530)
	За 2024 г.	126 509	(6 607)	164 199	-	(129 023)	-	(24 074)	-	161 687	(4 693)

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	42 241	32 711	18 141	13 448	25 314	18 707
В том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	42 241	32 711	18 141	13 448	25 314	18 707

Руководитель
30 марта 2026 г.

Караев Р.Ю.



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	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	234 921	36 585	-	(101 832)	-	169 674
Всего	За 2024 г.	138 160	145 934	-	(49 173)	-	234 921
в том числе:							
Расчеты по аренде	За 2025 г.	164 961	-	-	(101 832)	-	63 129
	За 2024 г.	98 189	115 945	-	(49 173)	-	164 961
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	59 960	36 585	-	-	-	96 545
	За 2024 г.	29 971	29 989	-	-	-	59 960
Долгосрочные займы	За 2025 г.	10 000	-	-	-	-	10 000
	За 2024 г.	10 000	-	-	-	-	10 000
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	120 678	263 938	4	(159 357)	-	225 283
Всего	За 2024 г.	211 352	64 559	5	(155 238)	-	120 678
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	75 332	61 366	4	(71 729)	-	64 973
	За 2024 г.	106 379	51 964	-	(83 012)	-	75 332
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	198	24 263	-	(195)	-	24 266
	За 2024 г.	26 281	121	-	(26 204)	-	198
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25 822	12	-	(21 262)	-	4 572
	За 2024 г.	42 438	7 121	-	(23 737)	-	25 822
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	176 989	-	(56 590)	-	120 399
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	9 490	-	-	(9 490)	-	-
	За 2024 г.	30 844	-	-	(21 354)	-	9 490
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 984	627	-	-	-	7 612
	За 2024 г.	5 363	2 553	-	(931)	-	6 984
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 780	610	-	-	-	3 390
	За 2024 г.	47	2 728	5	-	-	2 780
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	72	76	-	(72)	-	76
	За 2024 г.	-	72	-	-	-	72
Итого	За 2025 г.	355 599	300 523	4	(261 169)	X	394 957
	За 2024 г.	349 512	210 493	5	(204 411)	X	355 599

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	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 610	11 179 8 481	10 985 8 082	194 3 009	- -
В том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 610	11 179 8 481	10 985 8 082	194 3 009	- -

Руководитель

30 марта 2026 г.



Караев Р.Ю.

9. Обеспечения обязательств

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

Руководитель

30 марта 2026 г.

Караев Р.Ю.



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	934 243	974 700
Затраты на оплату труда	118 027	93 258
Отчисления на социальные нужды	36 356	28 727
Амортизация	69 571	45 198
Прочие затраты	192 772	67 892
Итого по элементам	1 350 969	1 209 775
Фактическая себестоимость проданных товаров	223 593	233 545
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(12 809)	(11 367)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 561 753	1 431 953

Руководитель

30 марта 2026 г.

Казаев Р.Ю.



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.	-	-	-	-

Руководитель

30 марта 2026 г.

Караев Р.Ю.

