

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

		КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2025
Организация	ООО «Эверест-Строй»	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями	по ОКВЭД 2		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		
Местонахождение (адрес):				
396830, Воронежская обл., р-н Хохольский, гп Хохольское, с Хохол, ул.Ломоносова, д.1, помещ 2				

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытие информации организация осуществляет в объемы и сроки в соответствие с действующим законодательством.

Для достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99):

- приводим в таблицах (п.1-10) дополнительные данные об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, которые имели место в отчетном периоде;

- раскрываем сведения, относящиеся к учетной политике организации (п.11);

-обеспечиваем пользователей дополнительными данными (п.12), которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) в отчетном периоде отсутствуют.

2. Основные средства и капитальные вложения.

Общество осуществляло учет основных средств по ФСБУ 6/2020.

Все объекты основных средств по всем группам, после признания, учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств равна или близка нулю, т.к. не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств, в конце срока полезного использования, или суммы поступления ожидаются незначительные, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся после выбытия.

Сохранен действующий порядок начисления амортизации (начало начисления с месяца, следующего за месяцем, в котором ОС были приняты к учёту, окончание начисления с месяца, следующего за месяцем выбытия) и линейный метод начисления. Стоимость объектов основных средств в бухгалтерском учете погашать посредством начисления амортизации линейным методом. Сумма амортизации определяется так, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость ОС стала равной его ликвидационной стоимости.

В конце отчетного года проведена проверка элементов амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств. Установлено, что обстоятельства, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, отсутствуют. Организация не принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Лимит стоимости основных средств определен в 100 000 рублей.

Общество осуществило учёт капитальных вложений с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» на счете 08 «Капитальные вложения» и отразило в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», так как сумма капитальных вложений незначительная, т.е. не превышает уровня существенности, установленного в размере 20 процентов от величины суммы внеоборотных активов.

Организация проверяла на конец отчетного периода основные средства и капитальные вложения на обесценение. Факты обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенные в расходы или доходы отчетного периода, отсутствуют. Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки отсутствует. Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в отчетном периоде, отсутствуют.

2.1. Наличие и движение основных средств в 2025 году

В 2025г были произведены два выкупа предметов лизинга: Трактор БТЗ-254К20 Инв №230086 и Трактор БТЗ-254К20 Инв №230080.

По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость основных средств Общества составила 25 169 тыс. руб., в том числе остаточная стоимость основных средств, пригодных к использованию, составила 12 775 тыс. руб. и остаточная стоимость прав пользования активами составила 12 393 тыс. руб.

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	3а 2025 г.	28 625	(22 947)	1 230	(3)	2	(4 033)						43 486	(30 711)
	3а 2024 г.	24 906	(18 123)	388			(2 696)						28 625	(22 947)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	141	(54)				(20)						141	(74)
	3а 2024 г.	141	(34)				(20)						141	(54)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	18 593	(13 390)	1 229	(1)	1	(2 818)						19 821	(16 207)
	3а 2024 г.	14 941	(8 973)	321			(2 289)						18 593	(13 390)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 657	(1 405)				(168)						1 657	(1 572)
	3а 2024 г.	1 657	(1 074)				(330)						1 657	(1 405)
Транспортные средства	3а 2025 г.	657	(657)	1	(2)	1	(974)						14 289	(5 363)
	3а 2024 г.	657	(655)				(2)						657	(657)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	7 511	(7 442)				(53)						7 511	(7 495)
	3а 2024 г.	7 511	(7 388)				(54)						7 511	(7 442)
Рабочий скот	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													

[illegible]

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 2025 г.	27 746	(3 731)	-	-	-	(1 721)	-	-	-	14 112	(1 719)
	За 2024 г.	31 076	(2 240)	-	-	-	(3 620)	-	-	-	27 746	(3 731)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 331	(1 203)	-	-	-	(925)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	24 854	(3 731)	-	-	-	(1 721)	-	-	-	11 220	(1 719)
	За 2024 г.	24 854	(1 037)	-	-	-	(2 694)	-	-	-	24 854	(3 731)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	2024 г.											
Объекты природопользования	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 892									2 892	
	3а 2024 г.	2 892									2 892	

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	22 344	29 693	35 619
в том числе:			
Сооружения	67	87	107
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 614	5 202	8 096
Офисное оборудование	85	253	583
Транспортные средства	15 604	21 122	23 818
Производственный и хозяйственный инвентарь	16	69	123
Другие виды основных средств	2 959	2 959	2 892
Неамортизируемые основные средства - всего	2 824	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Транспортные средства	2 824	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

2.2. Капитальные вложения в изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Изменение стоимости основных средств, в результате доработки, замены запасных частей, ремонта оборудования в 2025 году.

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	3а 2025 г.	-	-	1 229	-	-	(1 229)	-	-
	3а 2024 г.	94	-	228	-	-	(321)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	1 229	-	-	(1 229)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	228	-	-	(228)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	94	-	-	-	-	(94)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Иное использование основных средств

Иное использование основных средств в 2025 году отсутствует.

3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Общество применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в 2025 году не начислялись.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения ООО «Эверест-Строй» на 31.12.2025г. составляют 20 182 тыс. руб. Данная сумма складывается из займов Общества, выданных юридическим лицам на 31.12.2025г.: ООО «Анитрек-Юг» в сумме 250тыс.руб, ООО «Искра» в сумме 6 551тыс.руб, ООО «Мир Детства» в сумме 630тыс.руб, ООО «НДЦ» в сумме 515тыс.руб, ООО «Продакн Трэйд» в сумме 10 136тыс.руб, ООО «Рассвет» в сумме 1 043тыс.руб, ООО «Шпондрев» в сумме 480тыс.руб. Все выданные суммы займов подлежат возврату, организации проверенные, признаков ликвидации/банкротства не прослеживается.

ООО «Эверест-Строй» не имеет признаков вероятного наступления неплатежеспособности (банкротства), предприятие финансово устойчиво и рисков неисполнения обязательств по векселям не имеется.

4.1. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2025г. составил 793 тыс. руб. в т.ч.

Денежные средства на расчетном счете Общества- 352 тыс. руб.

Денежные средства в кассе Общества- 441 тыс. руб.

6. Запасы

По состоянию на 31.12.2025г. остаток запасов на балансе Общества составил 366 48111 0828 тыс. руб. В 2025 году резерв под обесценение запасов не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения запасов согласно данным инвентаризации запасов по состоянию на 31.12.2025г. Основная категория запасов это:

- готовая продукция на сумму 2 125 тыс.руб., в том числе звенья, коуши, стропы;
- товары для перепродажи на сумму 89 323 тыс.руб., в том числе щиты линейные, углы, фиксаторы-стойки, хомуты, фанера, трубы нержавеющие, связи горизонтальные;
- сырье и материалы на сумму 19 634 тыс.руб., в том числе трубы, заглушки, фанера, круги стальные, профили;
- затрат в незавершенном производстве в 2025г не было.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	118 185		33 339	(40 442)			X	X	111 082	
	За 2024 г.	137 592		32 024	(51 432)			X	X	118 185	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	19 499		15 671	(4 529)			(11 006)		19 634	
	За 2024 г.	29 577		19 569	(15 599)			(14 049)		19 499	
Готовая продукция	За 2025 г.	2 067			(10 826)			10 884		2 125	
	За	2 199		25	(7 387)			7 230		2 067	

	2024 г.											
Товары	3а 2025 г.	96 618	-	17 667	(25 086)	-	-	123	-	89 323	-	-
	3а 2024 г.	105 816	-	12 301	(28 300)	-	-	6 801	-	96 618	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	129	(146)	-	-	18	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы в залоге

Запасы в залоге отсутствуют

7. Дебиторская и кредиторская 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	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	3а 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-

	г.											
Расчеты с прочими поставщикам и и подрядчикам и	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Расчеты с прочими покупателям и и заказчиками	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Расчеты с факторингов ыми компаниями	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Краткосрочна я дебиторская задолженнос ть - всего	3а 2025 г.	270 806	(107 757)	39 038	48	(29 639)				280 253	(107 757)	
	3а 2024 г.	273 622	(107 757)	37 500		(40 317)				270 806	(107 757)	
в том числе: Расчеты с поставщикам и и подрядчикам и	3а 2025 г.	76 491	(4 700)	3 160		(4 892)				74 760	(4 700)	
	3а 2024 г.	72 840	(4 700)	9 074		(5 423)				76 491	(4 700)	
Расчеты с покупателям и и заказчиками	3а 2025 г.	122 664	(103 058)	28 656		(24 689)				126 630	(103 058)	
	3а 2024 г.	131 103	(103 058)	24 743		(33 182)				122 664	(103 058)	
Расчеты с прочими поставщикам и и подрядчикам и	3а 2025 г.	33 173								33 173		
	3а 2024 г.	32 173		1 000						33 173		
Расчеты с прочими покупателям и и заказчиками	3а 2025 г.	5 873								5 873		
	3а 2024 г.	5 873								5 873		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7 591		(48)	48					7 591		
	3а 2024 г.	7 536		55						7 591		
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	1 962		3 279						5 241		
	3а 2024 г.	1 846		116						1 962		
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	526				(58)				468		
	3а 2024 г.			526						526		
Расчеты по НДС, не отраженные	3а 2025 г.	332		26						358		

на ЕНС	За 2024 г.			332					332	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.			1					1	
	За 2024 г.	1				(1)				
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Расчеты с подотчетным и лицами	За 2025 г.	22 194		3 964					26 158	
	За 2024 г.	22 250		1 654		(1 711)			22 194	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Расходы будущих периодов	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Итого	За 2025 г.	270 806	(107 757)	39 038	48	(29 639)		X	280 253	(107 757)
	За 2024 г.	273 622	(107 757)	37 500		(40 317)		X	270 806	(107 757)

7.2. Существенные дебиторы

К существенным дебиторам можно отнести

1. ALAZEM SCAFFOLDING AND SCRAP на сумму 6 435 тыс. руб.
2. БМЗ УК холдинга БМК ОАО на сумму 970 тыс. руб.

3. ИП Салимов Рафаиль Мидхатович на сумму 1 948 тыс. руб.
4. ВТЗ АО на сумму 621 тыс. руб.
5. ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г. Коробкова ООО на сумму 1 893 тыс. руб.
6. Компания РК Строй ООО на сумму 1 068 тыс. руб.
7. ООО Мир Детства на сумму 2 201 тыс. руб.
8. ООО "МСС" на сумму 2 990 тыс. руб.
9. ООО "Новопласт" на сумму 629 тыс. руб.
10. ООО Перспективаагро на сумму 2 687 тыс. руб.
11. ООО "ПК" на сумму 1 500 тыс. руб.
12. ООО "Фирма РАС" на сумму 2 152 тыс. руб.
13. ООО «Регионэнергострой» на сумму 1 401тыс.руб
14. ООО «СК РСД» на сумму 1 783тыс.руб.
15. ООО «Фирма СМУ-5» на сумму 4 302тыс.руб.
16. ООО «ТД Эверест» на сумму 16 832тыс.руб.
17. ООО «ЮМА» на сумму 950тыс.руб.

7.3. Просроченная дебиторская задолженность.

На сумму задолженности контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями, Общество создает резервы по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2025г. сумма резерва по сомнительным долгам Общества составила 107 757 тыс. руб.

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	76 164	71 465	78 154	73 454	73 985	69 285
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	76 164	71 465	78 154	73 454	73 985	69 285

7.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

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 2025 г.	3 590	5 915	-	-	-	-	9 505
	За 2024 г.	-	3 590	-	-	-	-	3 590
в том числе:								

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	3 590	5 915	-	-	-	-	9 505
	3а 2024 г.	-	3 590	-	-	-	-	3 590
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	335 903	2 561	(12 993)	-	-	-	325 470
	3а 2024 г.	351 062	5 006	(20 166)	-	-	-	335 903
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	220 687	1 696	(7 591)	-	-	-	214 792
	3а 2024 г.	218 915	4 221	(2 449)	-	-	-	220 687
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	20 511	340	-	-	-	-	20 851
	3а 2024 г.	22 200	(1)	(1 688)	-	-	-	20 511
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 821	25	-	-	-	-	8 845
	3а 2024 г.	8 821	-	-	-	-	-	8 821
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	130	-	-	-	-	-	130
	3а 2024 г.	130	-	-	-	-	-	130
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	57 501	-	-	-	-	-	57 501
	3а 2024 г.	58 793	-	(1 292)	-	-	-	57 501
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	12 674	-	(1 646)	-	-	-	11 028
	3а 2024 г.	23 090	-	(10 416)	-	-	-	12 674
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	3 655	-	(3 333)	-	-	-	321
	3а 2024 г.	6 988	-	(3 333)	-	-	-	3 655
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	10 840	500	-	-	-	-	11 340
	3а 2024 г.	10 840	-	-	-	-	-	10 840

Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	146	-	-	-	-	146
	За 2024 г.	146	-	-	-	-	146
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	1	9	-	-	-	10
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	(3)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	768	-	(312)	-	-	456
	За 2024 г.	-	768	-	-	-	768
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	77	-	(17)	-	-	60
	За 2024 г.	122	-	(45)	-	-	77
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	83	-	(83)	-	-	-
	За 2024 г.	190	8	(115)	-	-	83
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	824	-	(824)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	339 493	8 476	(12 993)	-	X	334 975
	За 2024 г.	351 062	8 596	(20 166)	-	X	339 493

7.5. Существенные кредиторы.

К существенным кредиторам на 31.12.2025 г. можно отнести следующие организации:

1. ООО «Альтэкс» на сумму 9 150 тыс. руб.
2. ООО "АТК Групп" на сумму 1 100 тыс. руб.
3. ООО "Мир Детства" на сумму 9 917 тыс. руб.
4. ООО "ПАО ЛК Европлан" на сумму 3 389 тыс. руб.
5. ООО «Продакшн Трэйд» на сумму 6 825 тыс. руб.
6. ООО «Синергия» на сумму 44 198тыс.руб.
7. ООО «Спецтрейдинг» на сумму 1 353тыс.руб.
8. ООО «Стройкомплект» на сумму 2 706тыс.руб.
9. ООО «Стройтех» на сумму 1 550тыс.руб.
10. ООО «ТОП Сайд» на сумму 1 625тыс.руб
11. ООО «ФСК» на сумму 1 360тыс.руб.

Не оконченных судебных производств в отношении ответчика ООО "Россошьгибрид" по взысканию кредиторской задолженности на 31.12.2025г. не имеется.

7.6. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность в отчетном периоде отсутствует.

8. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	40 503	51 310
Затраты на оплату труда	2 741	5 167
Отчисления на социальные нужды	819	1 377
Амортизация	5 753	6 315
Прочие затраты	9 744	9 410
Итого по элементам	59 560	73 579
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(61)	(7)
Итого расходы по обычным видам деятельности	59 499	73 572

9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	274	-	-	274
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	274	-	-	274
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Обеспечения обязательств и Государственная помощь

Обеспечения обязательств в текущем периоде отсутствуют.

11. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах.

11.1. Выручка

Выручка Общества за 2025 год составила 54 тыс.руб. в т.ч.

- выручка от реализации товаров, приобретенны для перепродажи 28 676 тыс.руб.
- выручка от реализации произведенной/изготовленной продукции 17 112 тыс.руб.;
- выручка от реализации изготовления смесей 7 945 тыс.руб.

11.2. Себестоимость продаж.

Себестоимость продаж Общества за 2025 год составила 35 912 тыс.руб. в т.ч.

- себестоимость товаров, приобретенных для перепродажи 25 153 тыс.руб.;
- себестоимость произведенной/изготовленной продукции 7 953 тыс.руб.;
- себестоимость изготовленных смесей 2 632 тыс.руб.

11.3. Прочие доходы:

Прочие доходы Общества за 2025 год составили 1 555 тыс.руб. в т.ч.

- Реализация внеоборотных активов 1 499 тыс.руб.
- Иная операционная деятельность 1 тыс.руб.

11.4. Прочие расходы.

- Прочие расходы Общества за 2025 год составили 1 517 тыс.руб. в т.ч.
- Прочая операционная деятельность(налоги) 241 тыс.руб.
 - Курсовые разницы 646 тыс.руб.

11.5. Отложенный налог на прибыль.

Отложенный налог на прибыль не начислялся.

12. Краткое содержание основных элементов учетной политики организации на 2025 год.

Предприятие составляет бухгалтерскую отчетность и ведет бухгалтерский учет согласно полному перечню Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), действующему в период осуществления его деятельности:

ПБУ по ведению бухгалтерского учета и отчетности и бухгалтерской отчетности (применяется в части, не противоречащей действующим нормам);

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»;

ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»;

ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»;

ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»;

ПБУ 9/99 «Доходы организации»;

ПБУ 10/99 «Расходы организации»;

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;

ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;

ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»;

ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;

ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;

ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»;

ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»;

ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;

ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

ПБУ долгосрочных инвестиций (применяется в части, не противоречащей действующим нормам);

ФСБУ 5/2019 «Учет запасов»;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

ФСБУ 28/2025 «Инвентаризация»

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N

106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в валюте РФ по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2025 год определено следующее:

Организационные положения

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Первичные учетные документы

Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении к приказу об учетной политике.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Методические положения

1. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально ручной базе, суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При

наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учетная политика по налоговому учету

Налоговый учет по налогу на прибыль

1. Учет доходов и расходов

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

2. Учет амортизируемого имущества

Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

3. Начисление амортизации

По всем объектам амортизируемого имущества, не включенным в 8-10 амортизационные группы, организация применяет Линейный метод начисления амортизации.

Организация применяет амортизационную премию в отношении первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию:

в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1, 2, 8-10 амортизационные группы;

в размере 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3 - 7 амортизационные группы.

Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих и понижающих коэффициентов.

4. Расходы на НИОКР

Затраты на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки включаются в состав прочих расходов без применения повышающего коэффициента.

Если в результате произведенных расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки организация получает исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, указанные в п. 3 ст. 257 НК РФ, данные права признаются нематериальными активами, а понесенные расходы включаются в их первоначальную стоимость.

5. Учет спецодежды, спецоснастки, хозяйственного инвентаря

Стоимость спецодежды и спецоснастки признается в расходах равномерно в течении срока полезного использования.

6. Учет сырья и материалов

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет По средней.

7. Незавершенное производство

Организация осуществляет распределение прямых расходов на незавершенное производство (НЗП) и на изготовленную в текущем месяце продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) пропорционально доле прямых затрат в плановой стоимости продукции.

8. Учет товаров

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет По средней.

9. Формирование резервов по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Предельная сумма отчислений в резерв, которые учитываются в составе внереализационных расходов в течении налогового периода, ограничивается большей из следующих величин:

- 10% от выручки отчетного периода;
- 10% от выручки предыдущего года.

Предельная сумма отчислений в резервы, которые учитываются в составе внереализационных расходов за налоговый период (год), ограничивается величиной 10% от выручки текущего (отчетного) года.

Налог на доходы физических лиц

Учет доходов, вычетов, сумм начисленного и уплаченного НДФЛ, по которому организация выступает налоговым агентом, ведется в регистре налогового учета по НДФЛ.

13. Дополнительные данные, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении:

13.01 Сведения о филиалах и представительствах Общества:

Общество не имеет филиалов и представительств.

13.02 Сведения об органах управления Общества:

Органами управления Общества являются:

- Генеральный директор.

Соломахин Александр Иванович занимает должность генерального директора ООО «Россошьгибрид» с 13.08.2014г.

Информация о должностях, которые занимает директор Общества в других организациях:

В отчетном периоде Сургучев В.И. являлся директором в других организациях ООО «Наследие».

13.03 Сведения о конечных бенефициарных лицах, аффилированных лицах:

Сумма уставного капитала составляет 2 000 000 (два миллиона) рублей.

Участниками организации, владеющими долями Общества являются:

- Фирсов Виктор Дмитриевич (ИНН 366102424599) – номинальная стоимость доли 1 90 000,00 руб., что составляет 99,5% доли Уставного капитала;

- Павлова Татьяна Николаевна (ИНН 366400628164) - номинальная стоимость доли 10 000,00 руб., что составляет 0,5% доли Уставного капитала;

13.04 Сведения об органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества:

Создание ревизионной комиссии уставом Общества не предусмотрено.

13.05 Виды деятельности:

Основным видом экономической деятельности Общества является Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6). ООО «Эверест-Строй» является производителем прочих готовых металлических изделий, обрабатывает металлы и наносит на них покрытия, оказывает услуги по перевозке грузов.

Реализует Общество продукцию на территории Воронежской области, а так же в республику Беларусь.

Для производства продукции ООО «Эверест-Строй» использует и арендованные арендованные помещения складского и производственного назначения, собственную технику и агрегаты, оборудование и транспортные средства.

13.06 Система налогообложения:

Общество применяет общую систему налогообложения.

13.07 Сведения о среднесписочной численности:

Средняя численность работников на 31.12.2025г. – 8 человек (списочная численность работников (без внешних совместителей) на 31.12.2025г. составила 8 человек, внешние совместители – 0 человек.

Оплата труда в организации осуществляется согласно утвержденным Положением об оплате труда.

13.08. Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025г. после отчетной даты нет.

13.09. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Деятельность организации не относится к сферам, наиболее пострадавшим в условиях введения санкционных ограничений, и отсутствует существенное влияние текущей международной ситуации на соблюдение организацией принципа непрерывности деятельности.

Предприятие не прямым, ни косвенным способом не связано с гособоронзаказом в виде подрядчика или субподрядчика.

13.10 Раскрытие информации по прекращаемой деятельности.

В отчетном 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2026 году не планируется. В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличение реализации продукции, работ (услуг). Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. На деятельность организации не оказало существенное влияние текущая ситуация с международными санкциями.

13.11. Нарушений требований Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" в 2025 году не установлено.

13.12. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году произошли существенные изменения показателей годового бухгалтерского отчета в сторону увеличения по отношению к показателям 2024г. почти по всем активам Общества.

- сумма по строке 1170 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» уменьшилась на 6 873 тыс.руб. Причина уменьшения: возвраты заемных средств.

- сумма по строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» увеличилась на 3 279 тыс.руб. Причина увеличения: увеличилась сумма за авансы, выданные за предстоящий выкуп лизингового имущества.

- сумма по строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» уменьшилась 106 тыс.руб. Причина уменьшения: уменьшение расходов будущих периодов.

- сумма по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» увеличилась на 5 157 тыс.руб. Причина уменьшения: отрицательный финансовый результат деятельности за 2025г.

Общий размер полученного убытка за 2025 г. составил 5 157 тыс. руб.

- сумма по строке 1410 бухгалтерского баланса «Заемные средства» увеличилась на 5 915 тыс.руб. Причина увеличения: увеличение сумм полученных долгосрочных займов.
- сумма по строке 1510 бухгалтерского баланса «Заемные средства» уменьшилась на 2 833 тыс.руб. Причина уменьшения: погашение краткосрочных займов в 2025г.
- сумма по строке 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» уменьшилась на 5 953 тыс.руб. Причина уменьшения: уменьшилась задолженность поставщиков, уменьшилась сумма авансов полученных в счет будущей отгрузки продукции.
- сумма по строке 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» увеличилась на 274 тыс.руб. Причина увеличения: увеличилась сумма резерва по отпускам.

В отношении отчета о финансовых результатах:

- строка 2110 «Выручка» снизилась на 2 338 тыс.руб. По сравнению с 2025г снижение незначительное. В 2025г заметный прирост выручки от реализации продукции собственного производства и значительный спад реализации товаров для перепродажи.
- строка 2210 «Коммерческие расходы» уменьшилась на 14 138 тыс.руб. Причина увеличения: за счет увеличения расходов по продаже продукции.
- строка 2340 «Прочие доходы» увеличилась на 1 534 тыс.руб. Причина увеличения: в 2025 году было реализовано четыре транспортных средства, ранее приобретенных по договорам лизинговой аренды.
- строка 2350 «Прочие расходы» увеличилась на 1 170 тыс.руб. Причина увеличения: увеличились расходы на уплату налогов и возникновение курсовых разниц.
- строка 2400 «Чистая прибыль» увеличилась по сравнению с 2024 годом на 12 482 тыс.руб. за счет снижения коммерческих расходов Организации.

Все существенные изменения показателей годового бухгалтерского отчета отражают положительную динамику финансово-хозяйственной деятельности организации.

В отношении отчета о движении денежных средств:

- по строке 4111 отчета на сумму 51 147 тыс.руб. отражено поступление денежных средств от реализации готовой продукции, товаров для перепродажи, смесей и от оказания услуг.
- по строке 4119 отчета на сумму 2 025 тыс.руб. отражено поступление денежных средств: возвраты от поставщиков, прочее.
- по строке 4121 отчета на сумму 58 475 тыс.руб. отражено списание денежных средств поставщикам товары, запасные части, тару, прочие материалы, за услуги по ремонту техники и транспортных средств, транспортные услуги, услуги связи, оплата за электроэнергию, оплата строительных работ и прочих услуг.
- по строке 4122 отчета на сумму 2 307 тыс.руб. отражено списание денежных средств на оплату труда работников, суммы страховых взносов, НДФЛ, суммы по исполнительным листам работников.
- по строке 4129 отчета на сумму 4 992 тыс.руб. отражено списание денежных средств на уплату госпошлин, за аренду помещений, возвраты покупателям, выплаты в подотчет, командировочные расходы, услуги банкам, суммы имущественных налогов и НДС на ЕНС, прочие платежи.
- по строке 4213 отчета на сумму 7 795 тыс.руб. отражено поступление денежных средств от возврата займа от ООО «Искра».
- по строке 4311 отчета на сумму 415 тыс.руб. отражено получение займов.
- по строке 4323 отчета на сумму 5 833 тыс.руб. отражено списание денежных средств на возврат займов.

Организация формировала в 2025 году резервы по сомнительным долгам. Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка по дебету счета 62, если срок превышает 90 дней, то в размере 100%.

Сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам на 31.12.2025г. составила 211 тыс.руб., сумма резерва по страховым взносам на оплату отпусков на 31.12.2025г. составила 63

тыс.руб. Сумма резерва в размере 274 тыс.руб. отражена по строке 1540 бухбаланса.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавался в связи с отсутствием доказательств снижения стоимости материальных ценностей.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался в связи с отсутствием доказательств устойчивого существенного снижения стоимости вложений.

13.13. Учетная политика организации в 2025 году существенно не изменилась по отношению к 2024 году.

Мероприятия по внутреннему финансовому контролю в 2025 году выполнены полностью, существенные нарушения не установлены.

13.14. Влияние операции на Украине и санкций на деятельность Общества.

Продолжающаяся неопределенность на внешне- и внутриэкономических рынках увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответные санкции, введенные правительством Российской Федерации, привели к увеличению экономической неопределенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансового положения Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор _____ Соломахин А.И.

28.03.2026г.