

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 301	(669)	253	(388)	388	(239)	-	-	-	-	-	1 165	(519)
	3а 2024 г.	5 355	(3 348)	82	(4 136)	3 002	(322)	-	-	-	-	-	1 301	(669)
в том числе:														
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	3а 2025 г.	226	(65)	90	-	-	(53)	-	-	-	-	-	316	(117)
	3а 2024 г.	165	(31)	61	-	-	(33)	-	-	-	-	-	226	(65)
из них исключительные права	3а 2025 г.	226	(65)	90	-	-	(53)	-	-	-	-	-	316	(117)
	3а 2024 г.	165	(31)	61	-	-	(33)	-	-	-	-	-	226	(65)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	307	(42)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	307	(84)
	3а 2024 г.	3 833	(2 517)	21	(3 546)	2 530	(55)	-	-	-	-	-	307	(42)
из них исключительные права	3а 2025 г.	307	(42)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	307	(84)
	3а 2024 г.	3 833	(2 517)	21	(3 546)	2 530	(55)	-	-	-	-	-	307	(42)
Программы для ЭВМ	3а 2025 г.	768	(562)	163	(388)	388	(144)	-	-	-	-	-	542	(318)
	3а 2024 г.	1 357	(800)	-	(590)	472	(234)	-	-	-	-	-	768	(562)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	95	46	90	-	-	(14)	-	-	-	-	-	185	(60)
	3а 2024 г.	95	(31)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	95	(46)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	3а 2025 г.	95	(46)	90	-	-	(14)	-	-	-	-	-	185	(60)
	3а 2024 г.	95	(31)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	95	(46)
из них исключительные права	3а 2025 г.	95	(46)	90	-	-	(14)	-	-	-	-	-	185	(60)
	3а 2024 г.	95	(31)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	95	(46)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	646	632	2 007
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	199	161	134
из них созданные организацией	125	49	64
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	224	266	1 316
из них созданные организацией	-	-	-
Программы для ЭВМ	224	205	557
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	236	-	-	-	(236)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	30	-	-	(30)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	82	-	-	(82)	-	-
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	3а 2025 г.	-	-	30	-	-	(30)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	61	-	-	(61)	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	21	-	-	(21)	-	-

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	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	4 048	317	-	4 365	-
	3а 2024 г.	-	4 048	-	4 048	-
в том числе: Товарный знак	3а 2025 г.	4 048	317	-	4 365	-
	3а 2024 г.	-	4 048	-	4 048	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	4 048	317	-	4 365	-
	3а 2024 г.	-	4 048	-	4 048	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	227 425	(113 952)	36 665	(3 523)	2 558	(20 451)	-	-	-	-	-	260 567	(131 845)
	3а 2024 г.	207 370	(99 477)	45 036	(24 980)	5 637	(20 113)	-	-	-	-	-	227 425	(113 952)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	42 280	(14 974)	7 547	(52)	17	(1 549)	-	-	-	-	-	49 776	(16 506)
	3а 2024 г.	31 690	(13 624)	11 976	(1 386)	16	(1 366)	-	-	-	-	-	42 280	(14 974)
Сооружения	3а 2025 г.	19 903	(7 122)	2 814	(445)	411	(733)	-	-	-	-	-	22 273	(7 444)
	3а 2024 г.	17 462	(6 452)	2 522	(80)	1	(671)	-	-	-	-	-	19 903	(7 122)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	111 320	(65 216)	17 503	(503)	482	(10 819)	-	-	-	-	-	128 320	(75 553)
	3а 2024 г.	93 344	(58 435)	22 721	(4 744)	4 224	(11 006)	-	-	-	-	-	111 320	(65 216)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	6 504	(3 314)	1 213	(28)	15	(721)	-	-	-	-	-	7 689	(4 020)
	3а 2024 г.	5 977	(2 774)	695	(168)	150	(690)	-	-	-	-	-	6 504	(3 314)
Транспортные средства	3а 2025 г.	28 330	(21 126)	6 933	(2 442)	1 587	(6 181)	-	-	-	-	-	32 821	(25 720)
	3а 2024 г.	25 900	(16 247)	3 913	(1 483)	1 112	(5 991)	-	-	-	-	-	28 330	(21 126)
Производственные и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	4 320	(2 125)	654	(55)	46	(447)	-	-	-	-	-	4 919	(2 526)
	3а 2024 г.	3 788	(1 876)	712	(181)	133	(382)	-	-	-	-	-	4 320	(2 125)
Земельные участки	3а 2025 г.	14 683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 683	-
	3а 2024 г.	29 124	-	2 497	(16 937)	-	-	-	-	-	-	-	14 683	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	85	(75)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	85	(77)
	3а 2024 г.	85	(70)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	85	(75)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	16 813	(3 623)	-	-	-	(550)	-	-	-	-	-	16 813	(4 174)
	3а 2024 г.	16 966	(3 218)	-	-	-	(559)	-	-	-	-	-	16 813	(3 623)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	16 813	(3 623)	-	-	-	(550)	-	-	-	-	-	16 813	(4 174)
	3а 2024 г.	16 813	(3 073)	-	-	-	(550)	-	-	-	-	-	16 813	(3 623)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	153	(145)	-	(153)	153	(8)	-	-	-	-	-	-	-

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)		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	3а 2025 г.	52 585	(7 693)	150 173	(49 352)	8 547	(10 548)	-	-	-	153 406	(9 694)
	3а 2024 г.	79 744	(6 475)	3 233	(30 392)	4 227	(5 445)	-	-	-	52 585	(7 693)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	42 419	(5 149)	87 185	(42 419)	5 394	(6 596)	-	-	-	87 185	(6 351)
	3а 2024 г.	56 781	(2 972)	-	(14 362)	935	(3 112)	-	-	-	42 419	(5 149)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 079	(430)	-	(8 079)	526	(96)	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	62 987	-	-	(2 624)	-	-	-	62 987	(2 624)
	3а 2024 г.	4 038	(673)	-	(4 038)	1 202	(529)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	10 167	(2 544)	-	(6 933)	3 153	(1 327)	-	-	-	3 233	(719)
	3а 2024 г.	10 846	(2 400)	3 233	(3 913)	1 565	(1 709)	-	-	-	10 167	(2 544)

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	270 389	156 872	165 786
в том числе: Здания	126 743	77 765	85 616
Сооружения	14 829	12 781	18 658
Машины и оборудование (кроме офисного)	113 131	46 104	38 274
Офисное оборудование	3 670	3 190	3 203
Транспортные средства	9 616	14 827	18 099
Производственные и хозяйственный инвентарь	2 393	2 195	1 920
Другие виды основных средств	7	9	15

Неамортизируемые основные средства - всего	14 683	14 683	29 124
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			
Земельные участки	14 683	14 683	29 124
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	5 858	6 131	6 405
в том числе: Здания	5 858	6 131	6 405
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	3 498	-	81 069	-	(213)	(81 383)	2 971	-
	За 2024 г.	2 508	-	40 290	-	(44 467)	(39 300)	3 498	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 018	-	-	(11 018)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 522	-	-	(2 522)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 401	-	79 212	-	-	(79 534)	2 078	-
	За 2024 г.	1 971	-	19 194	-	-	(18 765)	2 401	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	833	-	1 112	-	(49)	(1 213)	683	-
	За 2024 г.	307	-	1 221	-	-	(695)	833	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 233	-	-	(3 233)	-	-
Производственные и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	220	-	745	-	(164)	(636)	165	-
	За 2024 г.	184	-	605	-	-	(570)	220	-
Земельные участки	За 2025 г.	45	-	-	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	45	-	2 497	-	-	(2 497)	45	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	14 686	-	5 188	-	(4 626)	(186)	15 062	-
	За 2024 г.	4 626	-	10 060	-	-	-	14 686	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	10 060	-	3 545	-	-	-	13 605	-
	За 2024 г.	-	-	10 060	-	-	-	10 060	-
Сооружения	За 2025 г.	4 626	-	1 457	-	(4 626)	-	1 457	-
	За 2024 г.	4 626	-	-	-	-	-	4 626	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	186	-	-	(186)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10 491	-	-	(10 491)	-	-
	За 2024 г.	-	-	749	-	-	(749)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	7 547	-	-	(7 547)	-	-
	За 2024 г.	-	-	689	-	-	(689)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	2 179	-	-	(2 179)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	3а 2025 г.	-	-	764	-	-	(764)	-	-
(кроме офисного)	3а 2024 г.	-	-	60	-	-	(60)	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	17 673	-	2 000	(522)	-	-	-	-	18 150	-
	За 2024 г.	21 341	-	500	(4 168)	-	-	-	-	17 673	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	161 134	-	1 623 410	(1 528 305)	-	-	-	-	256 239	-
	За 2024 г.	214 700	-	1 447 843	(1 501 409)	-	-	-	-	161 134	-
Итого	За 2025 г.	178 807	-	1 625 410	(1 528 827)	-	-	-	-	274 389	-
	За 2024 г.	236 041	-	1 448 343	(1 505 577)	-	-	-	-	178 807	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	137 373	-	1 036 064	(1 018 129)	-	-	X	X	155 310	-
	3а 2024 г.	90 851	-	830 155	783 632	-	-	X	X	137 373	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	83 407	-	255 109	(232 208)	-	-	251 803	-	106 309	-
	3а 2024 г.	65 037	-	210 649	(192 280)	-	-	207 091	-	83 407	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	28 722	-	324 490	(328 012)	-	-	536 035	-	25 200	-
	3а 2024 г.	16 657	-	269 978	(257 913)	-	-	461 362	-	28 722	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	10 340	-	17 148	(26 788)	-	-	56 617	-	700	-
	3а 2024 г.	224	-	20 414	(10 298)	-	-	15 893	-	10 340	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	14 339	-	108 789	(100 567)	-	-	-	-	22 561	-
	3а 2024 г.	8 142	-	57 490	(51 293)	-	-	-	-	14 339	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	565	-	330 528	(330 554)	-	-	-	-	539	-
	3а 2024 г.	791	-	271 623	(271 849)	-	-	-	-	565	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	135 931	(11 504)	105 446	-	45 605	(13)	-	-	195 759	(15 726)
	3а 2024 г.	117 340	(11 534)	62 104	-	43 431	(81)	(30)	-	135 931	(11 504)
в том числе: Прочая	3а 2025 г.	24 141	(11 504)	16 490	-	(7 612)	(13)	-	-	33 005	(11 504)
	3а 2024 г.	19 697	(11 534)	9 438	-	(4 919)	(76)	-	-	24 141	(11 504)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	104 133	-	79 525	-	(34 557)	-	-	-	149 101	-
	3а 2024 г.	91 368	-	27 885	-	(15 120)	-	-	-	104 133	-
Авансы выданные	3а 2025 г.	7 658	-	9 431	-	(3 436)	-	-	-	13 653	(4 222)
	3а 2024 г.	6 274	-	24 781	-	(23 393)	(5)	-	-	7 658	-
Итого	3а 2025 г.	135 931	(11 504)	105 446	-	45 605	(13)	-	X	195 759	(15 726)
	3а 2024 г.	117 340	(11 534)	62 104	-	43 431	(81)	(30)	X	135 931	(11 504)

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	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	40 843	34 078	-	(7 969)	(28)	-	66 923
	3а 2024 г.	81 576	20 796	-	(60 949)	(579)	-	40 843
в том числе: Займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные	3а 2025 г.	1 503	1 375	-	(1 308)	(21)	-	1 549
	3а 2024 г.	701	2 241	-	(1 438)	(1)	-	1 503
Расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	29 433	20 474	-	(98)	-	-	49 809
	3а 2024 г.	18 302	-	-	(11 131)	-	-	29 433
Кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 896	9 728	-	(4 888)	-	-	9 736
	3а 2024 г.	17 926	251 793	-	(264 823)	-	-	4 896
Прочая	3а 2025 г.	5 012	2 450	-	(1 675)	(7)	-	5 829
	3а 2024 г.	44 648	1 819	-	(40 875)	(579)	-	5 012
Итого	3а 2025 г.	40 843	34 078	-	(7 969)	(28)	X	66 923
	3а 2024 г.	81 576	20 796	-	(60 949)	(579)	X	40 843

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	17 833	24 934	(23 011)	-	19 755
	3а 2024 г.	12 964	23 592	(18 723)	-	17 833
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
--	------------	---	---	---	---	---

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	215 947	195 525
Затраты на оплату труда	256 267	234 406
Отчисления на социальные нужды	51 947	44 048
Амортизация	27 924	22 871
Прочие затраты	219 150	179 331
Итого по элементам	771 235	676 181
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	4 267	(27 455)
Итого расходы по обычным видам деятельности	775 502	648 726

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	3 434
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	3 434
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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВЕДА»

Юридический адрес: 142281, Россия, Московская обл., г.о. Серпухов, г. Протвино, ул. Ленина, д.27, кв.129
Фактический адрес: 142281, Россия, Московская обл., г.о. Серпухов, г. Протвино, Заводской проезд, д.14

ОГРН 1025004860451

ИНН 5037043271 / КПП 503701001

Тел./факс: +7 (4967) 31-06-84, 31-07-19, 31-08-02

[http: www.vedaved.ru](http://www.vedaved.ru)

E-mail: mail@vedaved.ru

Пояснения № 12 к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ВЕДА.» за 2025 год

1. Общая информация:

Сокращенное наименование ООО «ВЕДА».

Зарегистрировано: 30.01.1997г., ОГРН 1025004860451

Юридический адрес: 142281, Россия, Московская обл., г.о. Серпухов, г. Протвино, ул. Ленина, д.27, кв.129

Фактический адрес: 142281, Россия, Московская обл., г.о. Серпухов, г. Протвино, Заводской проезд, д.14

Основной вид деятельности ООО «ВЕДА»: Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии — 21.20

ООО «ВЕДА» является одним из лидеров на рынке зоотоваров. Мы разрабатываем и производим продукцию для лечения и профилактики заболеваний у домашних животных, а также средства гигиенического ухода за ними. Во всех наших продуктах в качестве действующих веществ используются преимущественно природные компоненты — целебные растения и вещества органического происхождения.

Основным направлением деятельности компании является производство следующей продукции под брендом VEDA:

- лекарственные фитопрепараты для животных,
- фитоминеральные и функциональные корма,
- вкусные и полезные лакомства для животных,
- инсектоакарицидные средства,
- зоогигиенические и зоокосметические средства,

Наша продукция широко известна на рынке и заслужила высокую оценку не только в России, но и в Белоруссии, Украине, Балканских странах, Грузии, Казахстане, Турции, странах Балтии и других.

«Котэврин®», «Кот Баюн®», «Фитомины®», «Биоритм», «Фитоэлита®», полезные лакомства, серия «3OOVIP®» для лошадей - уникальные продукты, которые не имеют аналогов ни на российском ни на международном рынке.

За время своего существования компания «ВЕДА» разработала и выпустила свыше 300 наименований фитопрепаратов и каждый год радуется своих покупателей новинками. Источником идей для развития ассортимента является глубокое осознание потребностей пользователей нашей продукции. Мы находим наиболее эффективные и безопасные способы решения проблем, связанных с лечением животных и уходом за ними. Фито-рецептуры наших препаратов получены в результате собственных прикладных исследований и основаны исключительно на натуральных экологически чистых компонентах. Важнейшим показателем научных достижений компании является разработка единых стандартов всех фитопродуктов для животных.

На сегодняшний день ВЕДА включает в себя около 5000 кв.м. производственных и вспомогательных помещений, оснащенных современным оборудованием для выпуска обширной гаммы зоотоваров

Так же ООО «ВЕДА» оказывает услуги по:

- Изготовлению, фасовке и упаковке таблеток по рецептурам заказчиков;
- Изготовлению, фасовке и упаковке капсул по рецептурам заказчиков;
- Изготовлению, фасовке и упаковке косметической продукции по рецептурам заказчиков.

К неосновным видам деятельности Общества относятся:

- Сдача в аренду собственного недвижимого имущества;

ООО «ВЕДА» имеет следующие лицензии:

- на производство, хранение и продажу лекарственных средств № Л012-00118-50/00012860 (ранее 00-20-1-004161) от 13.08.2020г. Дата переоформления 08.11.2022г.,
- на оптовую торговлю лекарственными средствами для ветеринарного применения и их хранение Л042-00118-50/00124387 (ранее 00-12-2-001369) от 19.04.2012г. Дата переоформления 31.03.2022г.,
- Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах №Л015-00111-50/00414958 (ранее 50.99.08.001.Л.000003.02.17) от 03.02.2017г. Дата переоформления 17.05.2023г.,
- на две водные скважины № МСК0189903ВЭ от 24.10.2023г. сроком действия 24.10.2023 - 01.07.2037г.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом зарегистрировано 1 (одно) обособленное структурное подразделения.

Общество не имеет в своем составе филиалы и представительства.

Среднегодовая численность работников Общества на 31.12.2025 составила 200 человек.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества;

Директор ООО «ВЕДА» Зинченко Владимир Борисович

Совет директоров – отсутствует.

Ревизионная комиссия согласно п.25.1 Устава Общества не создается.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) руб. Уставной капитал оплачен полностью.

Конечными бенефициарами являются:

1. Зинченко Владимир Борисович с долей 50,05% в размере 5 005,00 руб.
2. Зинченко Елена Вениаминовна с долей 49,95% в размере 4 995,00 руб.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора Общества с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и другими действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика сформирована исходя из допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Общество подлежит обязательному аудиту на основании пп.4 п.1ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитором Общества является ООО «РусЕвроАудит» (ИНН 7714801376) зарегистрировано по адресу: 123007, г. Москва, ул. Полины Осипенко, д. 22 к. 2 кв. 22.

ООО «РусЕвроАудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи 12006040691.

На момент составления отчетности и пояснений к ней аудитор Общества утвержден.

2.2. Критерий существенности

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% процентов.

2.3. Информация о непрерывности деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Руководство Общества производит постоянный анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4 Условные активы и условные обязательства

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не имеет условных активов и обязательств, информация о которых подлежала бы отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

2.5 Непрерывная деятельность

В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учёту 14/2022 «Нематериальные активы», утверждённым приказом Минфина № 86н от 30.05.2022 г.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов в бухгалтерском учете определяются линейным способом с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблицах 3.1-3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются ретроспективно.

В соответствии с п. «в» п.31 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. В соответствии с рекомендацией Р-125/2021-КпР «Групповая единица учета основных средств» Общество ведет учет групповых основных средств.

В групповые единицы учета включены следующие объекты:

- Оргтехника и предметы мебели стоимостью до 100 тыс. руб.
 - Производственное и хозяйственное оборудование стоимостью до 40 тыс. руб.
 - Производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь стоимостью до 40 тыс. руб.
 - Измерительные приборы стоимостью до 40 тыс. руб.
- Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Расходы на ремонт основных средств включались в текущие расходы Общества.

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 Обществом проведена проверка:

- элементов амортизации объектов;
- на обесценение основных средств.

По результатам такой проверки Обществом:

- 1) Было установлено, что признаки обесценения отсутствуют. Результаты проверки оформлены Заключением об отсутствии признаков обесценения внеоборотных активов.
- 2) Был определен перечень полностью самортизированных, но находящихся в эксплуатации основных средств, по которым произведено увеличение срока полезного использования. Остальные элементы амортизации признаны актуальными и не подлежащими пересмотру.

ППА.

Учитываются в составе внеоборотных активов. В бухгалтерском балансе учтены в составе основных средств.

Доходные вложения в материальные ценности.

Отражаются обособленно от остальных объектов основных средств с использованием счета 03 «доходные вложения в основные средства». В 2025г. Общество в составе доходных вложений в материальные ценности учитывало жилые помещения, предназначенные для сдачи в аренду, оборудование. Амортизация по таким объектам начисляется обособленно на счете 02.02 «Амортизация». информация об объектах аренды:

Все предметы аренды используются в основной деятельности ООО «ВЕДА».

Процентная ставка по всем договорам аренды определялась расчетным путем

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды, отсутствуют.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, отсутствуют.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде не пересматривались.

Согласно п. 26 ФСБУ 25/2018 объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как арендаторы не несут экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды. А именно:

- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Общество в 2025г. не проводило. Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблицах 4.1-4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг, оценка выбывающих ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии оценка производится по методу средней себестоимости.

При реализации товаров и их выбытии оценка производится по методу средней себестоимости.

Общество не создавало в отчетном году резервы под снижение стоимости материальных ценностей, так как их фактической себестоимость меньше чистой стоимости продажи.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В таблице 6.1 Пояснений движение товарно-материальных ценностей указано в общей сумме, без разбивки на оборотные и внеоборотные запасы.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода по видам задолженности приведен в таблицах 7.1-7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода по видам задолженности приведен в таблицах 8.1-8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

Резерв по сомнительным долгам формируется в размере величины возможных потерь (убытков) вследствие неоплаты дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, заказчиками, поставщиками, подрядчиками и прочими дебиторами на отчетную дату.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В таблице 8.1 Пояснений наличие и движение дебиторской задолженности отражены в полной сумме с НДС и без разбивки на оборотную и внеоборотную дебиторскую задолженность.

3.6 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

В Обществе утверждена следующая методика расчета резерва на предстоящую оплату отпусков работникам:

- 1) используется величина среднего дневного заработка исходя из выплат, начисленных работнику за 12 календарных месяцев, заканчивающихся отчетной датой;
- 2) рассчитывается количество неиспользованных дней отпуска на отчетную дату;
- 3) сумма отпускных рассчитывается как произведение величины среднего заработка и количества неиспользованных дней отпуска;
- 4) оценочное обязательство рассчитывается как сумма отпускных и страховых взносов.

Информация о наличии и движении оценочного обязательства представлена в таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7 Долгосрочные и краткосрочные обязательства

По строке 1410 показывается информация о долгосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным Обществом (срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

Долгосрочные кредитные обязательства у Общества отсутствуют.

По строке 1510 показывается информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным Обществом (срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

Краткосрочные кредитные обязательства у Общества отсутствуют.

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса).

При составлении бухгалтерской отчетности организация отразила в Бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (п. 19 ПБУ 18/02).

В развернутом виде отложенные налоговые обязательства составили:
ОНА в размере 41 324 тыс. руб., ОНО в размере 48 351 тыс. руб.

3.8 Раздел «Капитал и резервы»

Планируемое распределение прибыли 2025 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании участников Общества, которое должно состояться во 2-м квартале 2026 года.

Чистая прибыль отчетного периода составила 202 508 тыс. руб.

В 2025 г. на основании Протокола общего собрания участников были начислены и выплачены дивиденды в размере 40 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года ООО «ВЕДА» выкупленных собственных долей не имеет.

3.9 Прочие внеоборотные активы:

Вид актива	31.12.2025г	31.12.2024г.	31.12.2023г.
дебиторская задолженность в виде авансов выданных на закупку объектов основных средств и НМА	9 738	3 698	6 137
ТМЦ на строительство и модернизацию ОС	1 552	3 973	562
дебиторская задолженность по ППА	2 441	13 858	1 160
Выкупная стоимость ППА	944	1 266	1 103
ИТОГО	14 675	22 795	8 962

Общество в 2023-2025 г.г. в составе прочих внеоборотных активов отразило дебиторскую задолженность в виде авансов выданных на закупку объектов основных средств, а также ТМЦ, закупленные для строительства и модернизации ОС, дебиторская задолженность по ППА. Отражение стоимости данного вида актива в составе внеоборотных активов приведено в соответствии с рекомендациями Минфина РФ (Письмо Минфина РФ от 11.04.2011г. №07-02-06/42).

3.10 Денежные средства и денежные эквиваленты:

На 31.12.2025 денежные средства состоят из:

- остатки на расчетных счетах (6 903 тыс. руб.),
- остатки на валютных счетах (13 тыс. руб.),
- наличные средства в кассе (0 тыс. руб.),
- депозиты (0 тыс. руб.).

3.11 Прочие оборотные активы:

По состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

3.12 Прочие долгосрочные обязательства:

Вид актива	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты по аренде	24 629	42 622	63 821
ИТОГО	24 629	42 622	63 821

3.13 Прочие краткосрочные обязательства:

Вид актива	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты по аренде	96 299	5 389	6 726
ИТОГО	96 299	5 389	6 726

Бухгалтерский учет аренды помещений ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 с 2022г.
При переходе на ФСБУ 25/2018г. Общество применило упрощенный порядок перехода в соответствии с п. 50 ФСБУ.

Общество применяет Стандарт в отношении всех договоров аренды.

Ставка дисконтирования рассчитывается на дату заключения договора на основании пропорции ставок и лимитов предполагаемого кредитного портфеля организации, рассчитанного по данным www.banki.ru на сопоставимых условиях.

Наличие и движение прав пользования активами за 2025г.:

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	280 010 865,01	121 645 277,54		186 837 440,23	52 875 397,41	11 104 492,96	30 998 826,14	413 972 907,83
в том числе:								
Здания (ППА более 5 лет)	42 418 822,68	5 149 105,71		87 185 266,46	42 418 822,68	5 394 301,22	6 596 440,48	87 185 266,46
								6 351 244

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка

Выручка в бухгалтерском учете признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Несмотря на то, что выручка в бухгалтерском учете отражается с учетом сумм налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин, перечисленные суммы не являются выручкой Общества.

Выручка от основной деятельности за 2025г. составила 1 049 788 тыс. руб., за 2024г. составила 744 667 тыс. руб.

1. В разрезе видов продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
1	2	3
Продажа продукции собственного производства	982 050	704 541
Реализация товаров для перепродажи	39 040	17 752

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Контрактное производство	28 698	22 364
ИТОГО	1 049 788	744 667

2. В разрезе экспортных продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
1	2	3
Доходы от продаж на территории РФ	972 144	681 236
Доходы от продаж на экспорт	77 634	63 421
ИТОГО	1 049 778	744 667

4.2 Себестоимость продаж

Себестоимость продаж составила

- за 2025г. 345 585 тыс. руб.,

- за 2024г. 260 237 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
1	2	3
- себестоимость продаж продукции собственного производства	319 913	251 613
- себестоимость реализованных покупных товаров	25 662	8 624
ИТОГО	345 585	260 237

Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Общехозяйственные расходы за 2025 г. увеличены на 10 %. Коммерческие расходы за 2025 г. увеличены на 11%.

4.3 Прочие доходы:

В составе прочих доходов и расходов доходы от продажи основных средств и прочего имущества отражен свернуто, в виде финансового результата по конкретной сделке.

(тыс.руб.)

Вид прочих доходов	2025г.	2024г.
Доходы от продажи ОС	45	5 084
Проценты к получению	24 221	21 994
Субсидия, полученная на компенсацию части расходов на закупку основных средств	0	3 434
Прочие	4 816	2 914
ИТОГО по строке 2340	29 082	33 426

4.4 Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид прочих расходов	2025г.	2024г.
Проценты к уплате	18 358	5 782
Резерв сомнительной задолженности	4 222	0
Списание себестоимости объекта благоустройства в связи с выбытием	4 626	0
Прочие	3 548	4 968
ИТОГО по строке 2350	30 754	10 750

4.5 Учет валютных операций

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются **свернуто**.

4.6 Раскрытие информации в соответствии с п.25 ПБУ 18/02:

Общество рассчитывает налог на прибыль балансовым методом в соответствии с рекомендацией БМЦ №Р-102/2019-КпР «ПОРЯДОК УЧЕТА НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ»

	Показатель	2025 год	2024 год
А	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	272 614	118 617
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	20 080	19 252
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	23 476	26 654
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	41 324	20 080
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	48 351	23 476
1	Отложенный налог на начало периода (Б-В)	3 396	(7 402)
2	Отложенный налог на конец периода (Г-Д)	7 027	(3 396)
3	Отложенный налог за отчетный период (2-1)	(3 631)	4 006
3а	Эффект изменения временных разниц	0	4 685
3б	Эффект изменения ставки будущего налога	0	(679)
3в	Налоговая база	265 899	128 633
3г	Ставка налога	25%	20%
4	Текущий налог на прибыль	(66 475)	(25 727)
5	Расход по налогу за отчетный период (3+4)	(70 106)	(21 721)
6	Условный расход по налогу (А*20%)	(68 154)	(23 723)
7	Постоянный налоговый доход (5-6-3б)	(1 952)	2 682
8	Чистая прибыль (А+5)	202 508	96 896

В расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. применялась налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

5. Методика формирования показателей Отчета о движении денежных средств

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежными эквивалентами являются денежные

средства в кассах Общества, денежные средства на расчетных и специальных счетах Общества, деньги в пути, а также денежные средства на депозитных счетах в кредитных учреждениях по краткосрочным депозитным вкладам сроком до 3-х месяцев (с возможностью досрочного погашения).

Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте/в рублях составила: 186 тыс. руб. в 2025г. и 360 тыс. руб. в 2024г.

6. Информация о связанных сторонах:

В отчетном периоде Обществом производились следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений	Вид отношений	Условия и форма расчетов
1.	ООО "ВЕДА-МОДА"	Контролируемая организация	- Договор оказания услуг по упаковке товара - договор на использование тов. знаков - договор аренды нежилых помещений - договор поставки товара - Договор оказания услуг по пошиву	Перечисления по безналичному расчету в соответствии с условиями договоров
2.	ООО "ВЕДА Вет-Фарм"	Контролируемая организация	- Договор аренды нежилых помещений, - договор возмездного оказания услуг	Перечисления по безналичному расчету в соответствии с условиями договоров
3.	ООО "Яджур-веда"	Контролируемая организация	Договор аренды нежилых помещений	Перечисления по безналичному расчету в соответствии с условиями договоров

Обороты в 2025 году со связанными сторонами:

Тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
ООО "ВЕДА-МОДА"	2 835	1 908	2 315	2 274	2 713	1 745
62 Договор оказания услуг по упаковке товара	0	0	22	20	2	0
62 договор на использование тов. знаков	125	0	148	125	148	0
60 Договор оказания услуг по пошиву	0	0	11	11	0	0
60 договор поставки товара	0	0	1 775	1 775	0	0
76 08 Договор аренды нежилых помещений	2 710	1 908	359	343	2 563	1 745
ООО "ВЕДА Вет-Фарм"	35 494	76 656	270 694	317 771	128 009	216 247

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
76.09 договор возмездного оказания услуг	0	1 100	15 300	15 600	0	1 400
76.07 Договор аренды нежилых помещений	35 494	75 556	255 394	302 171	128 009	214 847
ООО "Яджур-веда"	6 210	0	516	482	289	249
76 08 Договор аренды нежилых помещений	6 210	0	516	482	289	249
Итого	44 539	78 564	273 525	320 527	131 011	218 241

Общая сумма вознаграждений управленческому персоналу за 2025г. составила: 103 296 тыс. руб. (за 2024г. – 62 756 тыс. руб.).

К основному управленческому персоналу относятся лица, занимающие должности:

- Директор
- Заместитель директора департамента по контрактному производству
- Главный инженер
- Главный специалист
- Директор по качеству
- Начальник отдела
- Исполнительный директор
- Зам. директора по коммерческим вопросам
- Директор
- Главный бухгалтер
- Заместитель директора департамента по проектам развития
- Директор по маркетингу
- Начальник отдела по связям с общественностью
- Начальник отдела маркетинга (0,5 ставки)
- Зам. директора, инженер по ГО и ЧС
- Директор департамента развития
- Директор по производству

В 2025 г. Общество произвело начисление основному управленческому персоналу в сумме ... тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них:

- оплата труда – 58 794 тыс. руб.
- отпускные – 4 502 тыс. руб.
- дивиденды – 40 000 тыс. руб.

Начислено страховых взносов – 11 005 тыс. руб.

Удержано НДФЛ – 14 782 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

7. Информация о событиях после отчетной даты

По состоянию на дату утверждения отчетности за 2025 год события после отчетной даты отсутствуют.

8. Информация о судебных делах и претензионных спорах

8.1. Судебные дела по состоянию на 31.12.2025

- № А41-53120/2019

О несостоятельности (банкротстве)

Кредитор ООО «ВЕДА» — ИНН 5037043271 ОГРН 1025004860451

Должник ООО «Промстрой-1» - ИНН 5037043923 ОГРН 1025004858119

Требование ООО «ВЕДА» в размере 2 594 376, 57 руб. признаны обоснованными и подлежащими удовлетворению за счет имущества должника, оставшегося после удовлетворения требований кредиторов

Срок конкурсного производства в отношении ООО «Промстрой-1» продлен до 04.12.2025 г., последнее заседание было 08.07.2025 г.

Перспективы на получение суммы иска отсутствуют.

- №А40-178142/2017

О несостоятельности (банкротстве)

Кредитор ООО «ВЕДА» — ИНН 5037043271 ОГРН 1025004860451

Должник АО АКЦИОНЕРНАЯ СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ "ИНВЕСТСТРАХ" — ИНН 7707043450 ОГРН 1027739149547

Требование ООО «ВЕДА» в размере 835 039,64 руб. основного долга включены в третью очередь удовлетворения в порядке очередности.

Продлен срок конкурсного производства в отношении должника до 11.09.2026 года.

Перспективы на получение суммы иска отсутствуют.

8.2. Претензионные споры по состоянию на 31.12.2025

ООО «ВЕДА» (ИНН 5037043271 ОГРН 1025004860451) к ООО «НЕОЛаб» (ИНН 5043069736 ОГРН 1205000054588) по Договору займа № 14/2020-В от 23.07.2020 на сумму займа, процентов на сумму займа, подлежащих возврату в размере 9 499 363 (девять миллионов четыреста девяносто девять тысяч триста шестьдесят три) рубля 83 копейки, а также процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 01.01.2023 г. по 29.09.2025 г. в размере 3 993 165 (три миллиона девятьсот девяносто три тысячи сто шестьдесят пять) рублей 10 копеек.

Планируется обращение в суд с исковым заявлением о взыскании долга по договору займа, а также процентов.

Директор _____

Зинченко В.Б.

Главный бухгалтер _____

Иванникова Е.В.

«30» марта 2026 г.

