

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**
ООО «Роял Фреш»
(далее по тексту Общество)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2025 год. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация, раскрываемая в годовой бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в редакции изменений и дополнений. Отраслевые стандарты бухгалтерского учета отсутствуют.

Начиная с отчетности за 2025г. Общество составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина России от 04.10.2023г. № 157н в редакции изменений и дополнений).

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс.руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

Настоящая годовая бухгалтерской отчетности утверждена Решением единственного участника от 25.02.2026 № 16

При составлении годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на отчетную дату Обществом проведена инвентаризация всех активов и обязательств в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (приказ Минфина России от 13.01.2023г. № 4н), результаты инвентаризации оформлены Приказ № 11 от 05.12.2025, Приказ № 11/1 от 05.12.2025, Приказ № 12 от 05.12.2025

1.Сведения об Обществе

1.1 Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Роял Фреш»
Сокращенное наименование	ООО «Роял Фреш»
Место нахождения	353991, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Гайдук, ул. Новороссийское шоссе, 32
Почтовый адрес	353991, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Гайдук, ул. Новороссийское шоссе, 32
Телефон	+7 (8617) 269-107
Web	www.royal-fresh.ru
Адрес электронной почты	info@royal-fresh.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)/ Код причины постановки на учет (КПП)	2315170480 / 231501001
ОГРН (с указанием реквизитов свидетельства о государственной регистрации)	1112315017341
Код ОКПО	37092907
Код ОКТМО	03720000

1.2. Ключевые даты и события, связанные с созданием Общества

Общество создано Решением единственного участника № 1 от 03.11.2011г.

1.3. Уставной капитал Общества

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023 г. Уставной капитал полностью оплачен.

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так косвенного), контроль над действиями Общества
Егер Ольга Александровна	Российская Федерация	231502657029	100 %

Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г.
Егер Ольга Александровна	100 %	100 %	100 %
Итого	100%	100%	100%

1.4. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества имеются следующие обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2025 г.

Тип	Место нахождения
Обособленное подразделение	Московская область, г. Домодедово, мкр. Северный, ул. Логистическая, стр. 10/2
Обособленное подразделение	Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Мира, д. 1, офис 12

1.5. Сведения об органах управления и контроля

1.5.1. Органами управления Обществом являются:

Единоличный исполнительный орган Общества - Директор

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1.	Егер Ольга Александровна	Директор	Решение № 14	12.11.2021 г.	5 лет

1.6. Основные виды деятельности

1.6.1. Зарегистрированные виды экономической деятельности

ОКВЭД	Вид деятельности
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
45.11.1	Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами
45.11.3	Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая
45.11.4	Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе
46.1	Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
46.3	Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
46.31	Торговля оптовая фруктами и овощами
46.31.2	Торговля оптовая консервированными овощами, фруктами и орехами
46.31.11	Торговля оптовая свежим картофелем
46.31.12	Торговля оптовая прочими свежими овощами
46.31.13	Торговля оптовая свежими фруктами и орехами
46.34.1	Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками
46.38	Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков
46.39	Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
46.49	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
52.2	Деятельность транспортная вспомогательная
52.10	Деятельность по складированию и хранению

52.21	Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом
52.22	Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом
52.24	Транспортная обработка грузов
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
73.20	Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

1.6.2. Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

1.6.3. Раскрытие информации о лицензиях

Вид деятельности	Лицензия			Срок действия лицензии	
	Серия, номер	дата выдачи	кем выдана	дата начала	дата окончания
Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	КРД 016294 ВЭ	13.07.2023	МИНИСТЕРСТВО ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ	13.07.2023	28.06.2048

1.7. Сведения об аудиторе Общества

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

Полное наименование аудиторской организации	Адрес местонахождения	ОГРН	Членство в СРО аудиторов Саморегулируемая
---	-----------------------	------	---

			организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Общество с ограниченной ответственностью «АС-АУДИТ»	353925, Краснодарский край, г. Новороссийск, пр-кт. Дзержинского, дом 234, помещение 2	1052309115429	ОРНЗ 11906111068

1.8. Сведения о численности сотрудников

Отражение сведений о среднесписочной численности персонала:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Среднегодовая численность работающих	78,2 чел.	80,1 чел.

Отражение сведений о численности сотрудников, работающих по состоянию на отчетную дату:

Показатель	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Численность сотрудников на отчетную дату	87 чел.	86 чел.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета определена Приказом руководителя от 28.12.2024 г. № 15.

Настоящая учетная политика устанавливает основы формирования (выбора и обоснования) и раскрытия учетной политики Общества. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008. утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г.№ 106н в редакции изменений и дополнений.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в рублях.

3. Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов с 1 января 2024г. ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (приказ Минфина России от 30.05.2022г. № 86н).

НМА классифицированы по видам:

- программы ЭВМ;
- базы данных;
- лицензии и разрешения.

Совокупность объектов НМА одного вида, сходных по характеру использования, образует группу НМА.

В отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как НМА и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе НМА, Общество на начало 2024г. определило оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость объектов НМА. Корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов НМА, были отражены в бухгалтерском учете как из-

менения оценочных значений. При этом балансовая стоимость таких объектов на начало 2024г. не скорректирована.

В отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как НМА, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, Общество на начало 2024г. переклассифицировало их в НМА, признало в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определило оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость объектов НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022. Величины погашения стоимости объектов НМА были отражены как изменения оценочных значений.

Принятие к учету нематериальных активов

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов по всем группам оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ оценки нематериальных активов применяется ко всей группе нематериальных активов.

У Общества отсутствуют НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, НМА, созданные организацией, а также неамортизируемые НМА.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита – 100 000руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Первоначальная стоимость НМА на 31.12.2025г. – 1452 тыс. руб.

За текущий период объекты, обладающие всеми признаками НМА, но имеющие стоимость ниже лимита, отсутствуют.

Затраты на краткосрочные активы, обладающие всеми признаками НМА, но имеющие предполагаемый срок использования не более 12 месяцев признаются в качестве оборотного актива. Краткосрочные права оцениваются при признании по сумме фактических затрат на их получение. Краткосрочные права оцениваются после признания путем определения части их себестоимости, которая должна быть списана в текущем периоде, и части, подлежащей списанию в следующем периоде. Указанная пропорция определяется исходя из соотношения истекшего и оставшегося периода использования актива, а также с учетом того, чтобы несписанная часть себестоимости не превысила возмещаемую сумму актива.

Признаков обесценения НМА не выявлено.

Элементы амортизации

Общество начисление амортизации по НМА осуществляет ежемесячно. Начисление амортизации производится с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Обществу, начисляется линейным способом. На 31.12.2025 сумма амортизации составила 181 тыс,руб.

Ликвидационная стоимость объектов НМА была признана равной нулю. Обстоятельства, при которых она может быть определена, не установлены.

Элементы амортизации объектов НМА проверяются на соответствие условиям использования объекта НМА в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Элементы амортизации объектов НМА не изменились.

Информация о НМА приведена в таблицах 3 «Нематериальные активы».

4. Учет основных средств

Учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н (в редакции изменений и дополнений) (далее ФСБУ 6/2020)

Организацией в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 применялся альтернативный способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики, предусмотренный п.49 ФСБУ 6/2020.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства, капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

Руководство Общества провело проверку на предмет обесценения основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025г. Признаков обесценения ОС не выявлено.

Несущественные активы

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Лимит стоимости несущественных объектов основных средств для единовременного включения в расходы установлен для отдельного объекта ОС.

В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов бухгалтерский учет таких активов ведется применительно к порядку, установленному для бухгалтерского учета запасов в ФСБУ 5/2019, в том числе с использованием забалансового учета (п. 8 ФСБУ 5/2019. Забалансовые счета на 31.12.2025 г. МЦ04 – 7386 тыс. руб. и МЦ02 – 159 тыс. руб.

Группы основных средств

Основные средства классифицируются по группам:

- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Земельные участки;
- Другие виды основных средств (в том числе ППА (право пользования активом)).

Правила оценки основных средств после признания

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Способ начисления амортизации.

В организации применяется линейный способ начисления амортизации.

Периодичность начисления амортизации

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Способы определения ликвидационной стоимости

Способы определения ликвидационной стоимости устанавливаются организацией самостоятельно. Определение ликвидационной стоимости производится на основании прошлого опыта организации.

Учет долгосрочных активов к продаже (ДАП)

ДАП признаются:

- а) объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о продаже их, и в отношении которых имеется подтверждение того, что возобновление использования их не предполагается;
- б) предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случаев, когда такие ценности признаются материалами, запасными частями или иными видами запасов, предназначенными для дальнейшего использования организацией при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг. Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не рассматриваются в качестве ДАП для целей бухгалтерского учета.

Долгосрочный актив к продаже (ДАП) у Общества не имеется

Информация об ОС и капитальных вложениях приведена в таблице 4 «Основные средства».

5. Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в организации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденном приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015).

Общество не осуществляло расходов, связанных с приобретением ценных бумаг, у Общества отсутствуют долговые ценные бумаги.

Организация не осуществляет расчет займов по дисконтированной стоимости.

Финансовые вложения при их выбытии (для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость) оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

6. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены. В состав таких активов включаются канцтовары, расходные материалы для оргтехники, прочие материалы аналогичного типа.

Активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, считаются запасами. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер,

Бухгалтерский учет специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования (спец оснастки), а также спецодежды ведется в Обществе в соответствии с локальным актом организации Положение «Об обеспечении работников ООО «Роял Фреш» средствами индивидуальной защиты», утверждено приказом № 16-ОТ от 22.09.2022г. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец. оснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары отражаются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости. Затраты на доставку товаров включаются в состав расходов на продажу ежемесячно по мере реализации товаров.

Остаток товаров в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. отражен с учетом остатка затрат на доставку товаров.

При отпуске материалов и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Запасы после их приобретения оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В случае если определение чистой стоимости продажи является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Информация о запасах приведена в таблице 6 «Запасы».

7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

При перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету).

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной организация создает резервы сомнительных долгов. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» и относится на финансовые результаты организации. Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7 «Дебиторская задолженность»

8. Обязательства

8.1. Заемные средства

Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015). Дополнительные расходы по займам признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

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

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов раскрыта в таблице:

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2025 т.р.	На 31.12.2024 т.р.	На 31.12.2023 т.р.
------------	-------------------------	--------------	-------------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

Кубань Кредит ООО КБ	рубли	18,7	26/07/2030	146700	177500	244677
Егер О.А.	рубли	б/п	31/12/2024			2600
ИТОГО				146700	177500	247277

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов раскрыта в таблице:

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2025 т.р.	На 31.12.2024 т.р.	На 31.12.2023 т.р.
Кубань Кредит ООО	рубли	19,4	20/10/2026	96899	35552	-
ИТОГО				96899	35552	-

Информация об остатках начисленных процентов по кредитам и займам отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025 т.р.	На 31.12.2024 т.р.	На 31.12.2023 т.р.
Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива, в т.ч.	-	-	-
... в разрезе Займодавцев и договоров	-	-	-
Проценты по кредитам, включенным в прочие расходы, в т.ч.	1460	3725	435
Кубань Кредит ООО КБ N 23-28-0075 от 27.07.2023		3630	435
Кубань Кредит ООО КБ овердрафт N 24-44-0075 от 24.12.2024		95	-
Кубань Кредит ООО КБ овердрафт 25-43-0075 от 21.10.2025	1460	-	-

Доходы от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанным с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива у Общества отсутствуют.

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации у Общества отсутствуют.

8.2. Оценочные обязательства

По строке 1430 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются учитываемые на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. п. 4, 8, 20 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н).

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются краткосрочные оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с нормами ПБУ 8/2010.

Общая информация об оценочных обязательствах отражена в таблице 8 «Обязательства».

Резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете создается в организации в соответствии с ПБУ 8/2010. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежегодно (на последнее число года (31 декабря)). В Обществе оценочное обязательство на оплату отпусков формируется, исходя из итогов прошлого года.

8.3. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются прочие, не упомянутые ранее, обязательства организации, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99).

Прочие долгосрочные обязательства отражены в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде (лизинг)	-	-	5440
Итого по стр. 1450:			5440

По строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются прочие, не упомянутые ранее и не включенные в другие строки разд. V краткосрочные обязательства организации (со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты) (п. 19 ПБУ 4/99). По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют такого рода краткосрочные обязательства.

8.4. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в таблице

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	813218	667286	873435
Расчёты с покупателями и заказчиками	5961	1055	5010
Расчёты по налогам и сборам	828	21103	1241
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	3398	3876	1
Расчёты с подотчётными лицами	-	-	2
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	36737	1555	34721
Итого по стр. 1520:	860142	708875	914410

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Наименование показателя	На 31.12.2025 т.р.	На 31.12.2024 т.р.	На 31.12.2023 т.р.
50.01 «Касса организации»	-	-	-
50.02 «Операционная касса»	-	-	-
51 «Расчетные счета»	328	1130	2441
52 «Валютные счета», в т.ч. 40702156700750100286 в ООО «Кубань Кредит»	-	-	29755
55 «Специальные счета в банках» (кроме субсчета 55.03 «Депозитные счета»,	-	-	-
57 «Переводы в пути»	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	328	1130	32196

Остаток денежных средств на расчетных счетах Общества в разрезе счетов и банков представлен в таблице

Наименование банка, р/сч	На 31.12.2025 руб.	На 31.12.2024 руб.
Всего, в т.ч.	328 076,52	1 130 179,62
40702810070000005405, БАНК ГПБ (АО)	4 278,79	434 279,79
40702810126000001501, ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	22 248,80	86 935,31
40702810300020002604, АО БАНК "НАЦИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ"	208 608,05	171 212,29
40702810400000137396, БАНК ГПБ (АО)		36 091,13
40702810430090003962, ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	17 057,60	99 203,03
40702810501000073678, ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	24 547,69	-
40702810930000022776, КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8619 ПАО СБЕРБАНК	51 335,59	302 459,07

10. Уставной капитал

По строке 1310 «Уставной капитал» Бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала Общества.

Раскрытие информации по данной строке отражено в п. 1.3 «Уставной капитал Общества» настоящих Пояснений.

11. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражаются доходы будущих периодов, т.е. доходы (в том числе прочие доходы), полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

В отчетных периодах доходы будущих периодов у Общества отсутствовали.

12. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Организация Арендатор

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Перечень договоров отражен в таблице:

№ п/п	Наименование (ФИО) Арендодателя	Предмет аренды	Срок окончания аренды
1	ИП Бигаева И.В.	Земельный участок и здание	31.10.2026
2	ИП Калионджу Е.М.	помещения	31.10.2026
3	ООО «Фаворит»	помещения	30.09.2026
4	ООО «Реверс»	помещения	30.04.2026

Договоры аренды, полученные по договору безвозмездного пользования, у Общества отсутствуют. Договоры аренды предметов с низкой стоимостью у Общества отсутствуют.

Организация Арендодатель

Аренда, по которой у Общества остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда.

Возникающий доход от операционной аренды учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и отражается по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах. Ниже представлена информация о сумме дохода по операционной аренде, признанного в Отчете о финансовых результатах:

Доходы по операционной аренде	2025 год	2024 год
Фиксированные арендные платежи	38375	17824
Переменные арендные платежи	951	438
Итого доход по операционной аренде	39326	18262

Остальные Положения ФСБУ 25/2018, необходимые к раскрытию, отражены в Разделе «Основные элементы учетной политики организации» настоящих Пояснений.

13. Выручка

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Информация о выручке Общества отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Торговля оптовая	4637685	4153368
2	Прочие доходы (аренда имущества, оказание услуг)	170612	106247
	Итого – стр. 2110	4808297	4259615

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами у Общества отсутствует.

14. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99).

Информация о себестоимости продаж отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Торговля оптовая	3922765	3417554
2	Себестоимость по прочим видам доходов (оказание услуг)	35477	4500
	Итого – стр. 2120	3958242	3422054

15. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческих расходах организации) (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99). Информация о структуре и статьях затрат отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Материальные затраты	26217	39502
2	Расходы на оплату труда	71517	55051
3	Страховые взносы	20804	17453
4	Амортизация	17224	17444
5	Прочие затраты	527435	462982
	Итого – стр. 2210	663197	592432

16. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация об управленческих расходах (ПБУ 10/99). Информация о структуре и статьях затрат отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Материальные затраты	700	3664
2	Расходы на оплату труда	80114	66642
3	Страховые взносы	20909	18174
4	Амортизация	47	44
5	Прочие затраты	67	-
	Итого – стр. 2220	101837	885242

17. Доходы от участия в других организациях

У Общества в 2024 и 2025 годах доходы от участия в других организациях отсутствуют, Общество не является участником других хозяйственных организаций.

18. Проценты к получению

Процентов к получению у Общества за 2024, 2025 года не было.

19. Проценты к уплате

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008). Проценты к уплате за 2024 год составили – 42270 тыс. руб., за 2025 год – 41617 тыс. руб.

20. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18 ПБУ 9/99).

Информация о величине и структуре прочих доходов за 2024 и 2025 отражена в Отчете о финансовых результатах.

21. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99). Информация о величине и структуре прочих расходов за 2024 и 2025 года отражена в Отчете о финансовых результатах.

22. Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражается информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02. По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражается информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Структура отложенных налоговых активов отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	5164	9324	5781
Основные средства	12	16	20
Итого:	5176	9340	5801

Структура отложенных налоговых обязательств отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	10083	10160	9159
Итого:			

23. Налог на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль. Правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль регулируются Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н (в редакции от 20.11.2018г.).

В бухгалтерском учете суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто (отдельно ОНА, отдельно ОНО).

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 способ определения величины текущего налога на прибыль (ТНП) (метод расчета разниц) определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина ТНП соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженно-го в декларации по налогу на прибыль (так называемый балансовый метод).

В 2025г. ставка налога на прибыль составила 25%, в 2024г. она составляла 20%.

Показатель строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль".

Расходы по налогу на прибыль отражены в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Прибыль до налогообложения	58007	16578
2	Налог на прибыль всего (стр.2410)	(37311)	(15834)
3	Отложенный налог на прибыль	(4087)	2527
4	Текущий налог на прибыль (по данным налоговой декларации)	(33224)	(18371)
5	Чистая прибыль (убыток)	20696	744

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, руб.
1	Прибыль до налогообложения	58006931,13
2	Отложенный налоговый актив на начало периода	9339420,67
3	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	10160022,39
4	Отложенный налоговый актив на конец периода	5175303,63
5	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	10082590,54
6	Постоянная разница за период	99943697,92

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, руб.
1	Отложенный налог на начало периода	-820601,72
2	Отложенный налог на конец периода	-4907286,91
3	Отложенный налог за отчетный период	-4086685,19
4	Текущий налог на прибыль	-33224095,00
5	Расход по налогу за отчетный период	-37310780,19
6	Условный расход по налогу	-14501732,78
7	Постоянный налоговый расход	-24985924,48
8	Чистая прибыль	20696150,94

23.1 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Взаимоувязка Отчета о финансовых результатах с Отчетом об изменениях капитала

Наименование показателя	Отчет о финансовых результатах (код стр.2400)	Отчет об изменениях капитала (код стр.3211)	Отклонение
2024	744	744	-
2025	20696	20696	-

Взаимоувязка Бухгалтерского баланса и Отчета об изменениях капитала

Наименование показателя	Бухгалтерский баланс (код стр.1370)	Отчет об изменениях капитала	Отклонение
2023	84904	84904	-
2024	85643	85643	-
2025	106323	106323	-

24. Учет государственной помощи

Общество не получало и не использовало государственную помощь.

25. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Требование о пересчете валютных ценностей, к числу которых относится и иностранная валюта, установлено Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006г. № 154н (в редакции от 09.11.2017).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков на банковских счетах, средств в расчетах отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют отражены в таблице (в руб.):

Наименование валюты	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

26. События после отчетной даты (СПОД)

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998г. № 56н (в редакции от 06.04.2015г.).

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления годовой бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

27. Условные обязательства и активы

Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с пп. 24 - 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н (ред. от 06.04.2015).

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, по которым российские правила составления годовой бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

28. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н (в редакции от 27.11.2020), связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К ключевому управленческому персоналу Общество относит директора Общества, являющегося единственным участником Общества (100% доля).

Информация о размерах краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом ключевому управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих выплат:	
Заработная плата за 2025 год	11479 тыс.руб.
в т.ч. НДФЛ	1933 тыс.руб.
Страховые взносы от заработной платы за 2025 год	2135 тыс. руб.
Отпускные за 2025 год	627 тыс. руб.
в т.ч. НДФЛ	82 тыс.руб.
Страховые взносы по отпускным за 2025 год	95 тыс.руб.

В 2025г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось, долгосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

29. Информация по отчетным сегментам

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010г. № 143н (в редакции изменений и дополнений).

30. Информация по прекращаемой деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2002г. № 66н (в редакции от 05.04.2019).

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

31. Информация о текущих судебных разбирательствах и (или) предъявленных исках

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

32. Изменение оценочных значений

Положение по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н (в редакции изменений и дополнений) устанавливает правила признания и раскрытия в бухгалтерской отчетности организаций информации об изменении оценочных значений.

Изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность на данный отчетный период и на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, не было.

33. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление

ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010», утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010г. № 63н (в редакции изменений и дополнений).

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

34. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является и не являлось в предыдущих отчетных периодах участником совместной деятельности.

35. Информация об отступлениях от стандартов

Отступлений от применяемых стандартов в 2025 году у Общества не было.

36. Информация о стоимости чистых активов

Информация о стоимости чистых активов Общества приведена в таблице

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	106333	85653	84914

37. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Риски, связанные с переданными активами.

Общество не осуществляло операции по сделкам РЕПО (сделки, при которой одна сторона привлекает, а вторая размещает денежные средства под обеспечение в виде ценных бумаг, не осуществляла операции, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность, в виду чего отсутствуют риски по таким сделкам.

Риск ликвидности.

Организация своевременно и в полном объеме гасит имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Страновые и региональные риски.

На деятельность организации риск, связанный с действующими военными конфликтами, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении, не оказывает существенного влияния.

Репутационные риски.

Риски, связанные с деловой репутацией организации на рынке, качеством реализуемых товаров и услуг низкие и не оказывают влияние на финансовые показатели.

На деятельность Общества оказывает влияние валютно-денежная политика государства, а также общая экономическая ситуация.

38. Информация о движении денежных средств

Отчет движения денежных средств (далее по тексту ОДДС) сформирован по факту реального движения денежных потоков. При формировании ОДДС Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Структура ОДДС предусматривает классификацию денежных потоков по трем направлениям – текущей, инвестиционной, финансовой. При формировании ОДДС исключены переводы между своими счетами, покупка валюты (кроме курсовой разницы).

Поступления от покупателей, а также платежи поставщикам отражены в нетто-оценке без НДС. Сам налог рассчитан отдельно как разница между всем полученным, уплаченным и перечисленным в бюджет (возвращенным из бюджета) НДС и показан в текущих операциях.

38.1. Денежные потоки от текущих операций за 2025г. - поступления

Поступления от продажи товаров, оказания услуг	4639797т.р.
в т.ч. поступления с НДС	4983672т.р.
НДС	(343875)т.р.
Итого	
Прочие поступления	300050т.р.
Из них возвраты от поставщиков с НДС	22712т.р.

НДС	(263)т.р.
возвраты подотчетных средств	6т.р.
прочие поступления	277595т.р.

38.2. Денежные потоки от текущих операций за 2025г. – платежи

Платежи поставщикам	(4625457)т.р.
в т.ч. платежи поставщикам с НДС	(5001438)т.р.
НДС	375981т.р.

Прочие платежи	(180240)т.р.
в т.ч. возвраты покупателей с НДС	(3747)т.р.
НДС	336т.р.
Расходы на оплату услуг банков	(8128)т.р.
Займы сотрудникам	(3150)т.р.
прочие расходы	(86663)т.р.
прочие платежи	(46207)т.р.
НДС (свернутый)	(32681)т.р.

38.3. Увязка сумм, представленных в ОДДС, со статьями бухгалтерского баланса

Наименование показателя	ОДДС	Бухгалтерский баланс	Отклонение
2024			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	32196	32196	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	1130	1130	-
2025			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	1130	1130	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	328	328	-

У Общества отсутствуют денежные средства и денежные эквиваленты, которые по состоянию на 31.12.2025г. недоступны для использования Обществом.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации отсутствуют.

Общество не планирует привлекать дополнительные денежные средства.

Директор ООО «Роял Фреш»

О.А. Егер

«25» февраля 2026 года.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	перевосценка		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	549 88	(118) (70)	1 221 461	(318) 311	(374) (48)	-	-	-	-	1 452 549	(181) (118)
в том числе:												
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	128	-	(48)	-	-	-	-	128	(48)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	549 88	(118) (70)	1 093 461	(318) 311	(325) (48)	-	-	-	-	1 324 549	(133) (118)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	перевосценка		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 271	-	431	-	-	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	80	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	1 191	-	431	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

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.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Капитальные вложения в нематериальные активы	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		переоценка		переклассифицировано		на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	473 887	(55 351)	417	(1 879)	3 120	(16 954)	(16 934)	-	-	472 425	(69 165)		
	За 2024 г.	479 558	(45 145)	44 231	(49 902)	(16 954)	(27 160)	(27 160)	-	-	473 887	(55 351)		
Здания	За 2025 г.	17 849	(1 240)	-	-	-	-	(595)	-	-	17 849	(1 634)		
	За 2024 г.	27 798	(7 634)	-	(9 949)	7 049	(655)	(655)	-	-	17 849	(1 240)		
Сооружения	За 2025 г.	3 088	(518)	-	-	-	-	(406)	-	-	3 088	(926)		
	За 2024 г.	702	(451)	4 185	-	-	(67)	(67)	-	-	3 088	(518)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	49 280	(22 814)	417	(450)	1 278	(4 517)	(4 517)	-	-	49 247	(26 053)		
	За 2024 г.	47 301	(17 852)	40 046	(39 953)	-	(4 962)	(4 962)	-	-	49 247	(26 053)		
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 146	(1 634)	-	(1 429)	1 481	(264)	(264)	-	-	2 146	(1 634)		
	За 2024 г.	2 232	(1 213)	-	-	-	(606)	(606)	-	-	2 146	(1 634)		
Транспортные средства	За 2025 г.	76 180	(29 077)	-	-	361	(11 135)	(11 135)	-	-	76 180	(39 850)		
	За 2024 г.	76 180	(17 942)	-	-	-	(11 135)	(11 135)	-	-	76 180	(29 077)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	110	(54)	-	-	-	(11)	(11)	-	-	110	(65)		
	За 2024 г.	110	(43)	-	-	-	(11)	(11)	-	-	110	(65)		
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(54)		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Земельные участки	За 2025 г.	325 092	-	-	-	-	-	-	-	-	325 092	-		
	За 2024 г.	325 092	-	-	-	-	-	-	-	-	325 092	-		
Объекты придорожного использования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Другие виды основных средств	За 2025 г.	143	(14)	-	-	-	(5)	(5)	-	-	143	(19)		
	За 2024 г.	143	(10)	-	-	-	(5)	(5)	-	-	143	(14)		
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
		фактическая (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		переклассифицировано		на конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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.	21 994	-	-	(21 994)	-	-	-	-	-	-	-	-	

	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	
	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.
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 к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	78 168	83 444	16 610	2 569	20 164	87 327
Амортизируемые основные средства - всего	78 168	83 444	16 610	2 569	20 164	87 327
в том числе:						
Здания	16 015	16 610	16 015	2 569	20 164	20 164
Сооружения	2 162	2 569	2 162	2 569	2 511	2 511
Машины и оборудование (кроме офисного)	23 193	26 466	23 193	26 466	7 455	7 455
Офисное оборудование	300	512	300	512	1 019	1 019
Транспортные средства	36 329	47 103	36 329	47 103	58 238	58 238
Производственный и хозяйственный инвентарь	44	55	44	55	67	67
Объекты природопользования	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	124	129	124	129	133	133
Неамортизируемые основные средства - всего	325 092	325 092	325 092	325 092	325 092	325 092
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						
Офисное оборудование						
Земельные участки	325 092	325 092	325 092	325 092	325 092	325 092
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	417	-	-	(417)	-	-
	За 2024 г.	-	-	44 231	-	-	(44 231)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	417	-	-	(417)	-	-
	За 2024 г.	-	-	40 046	-	-	(40 046)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	4 185	-	-	(4 185)	-	-
	За 2024 г.	5 645	-	-	-	-	-	5 645	-
всего	За 2024 г.	5 645	-	-	-	-	-	5 645	-
в том числе:	За 2025 г.	695	-	-	-	-	-	695	-
	За 2024 г.	695	-	-	-	-	-	695	-
Здание производственного и складского назначения.	За 2025 г.	4 950	-	-	-	-	-	4 950	-
	За 2024 г.	4 950	-	-	-	-	-	4 950	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



 ДИРЕКТОР
 ЕТЕР О.А.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		слисано		текущей рыночной стоимости/резерв на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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



 ДИРЕКТОР
 ЕГЕР О.А.

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	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.	199 787	-	4 227 375	(4 109 768)	-	-	X	-	317 394	-	
	За 2024 г.	221 667	-	4 672 739	(4 694 619)	-	-	X	-	199 787	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	22 033	-	60 940	(59 549)	-	-	-	-	23 424	-	
	За 2024 г.	19 027	-	40 278	(37 271)	-	-	-	-	22 033	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	176 658	-	3 950 860	(4 012 217)	-	-	-	-	290 274	-	
	За 2024 г.	200 517	-	1 992 704	(3 974 719)	-	-	-	-	176 658	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 096	-	40 602	(38 001)	-	-	-	-	3 696	-	
	За 2024 г.	2 123	-	48 425	(49 452)	-	-	-	-	1 096	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	633 177	(633 177)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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 с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	458 148 609 649	(71 603) (49 960)	594 813 372 720	(317 022) (374 956)	(16 766) (1 369)	(190 089) (147 896)	529 084 458 148	(33 584) (71 603)					
В том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	48 479 68 698	- -	58 901 -	(27 131) (20 217)	(877) (2)	- -	79 372 48 479	- -					
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	313 887 468 066	(71 603) (49 960)	494 138 283 870	(285 509) (288 785)	(15 860) (1 367)	(190 089) (147 896)	316 567 313 887	(33 584) (71 603)					
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.	8 317 12 329	- -	358 -	(1 421) (4 012)	(29) -	- -	7 225 8 317	- -					
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 124 60 039	- -	5 326 1 902	(1 903) (59 817)	- -	- -	5 547 2 124	- -					
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	66 256 14 925	- -	30 973 68 380	(2 124) -	- -	- -	97 229 66 256	- -					
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	2 401 14 925	- -	- -	- -	17 326 14 925	- -					
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -					
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -					

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	154	-	299	-	(1)	-	452	-
	За 2024 г.	25	-	129	-	-	-	154	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3 607	-	1 970	-	(848)	-	4 729	-
	За 2024 г.	492	-	3 115	-	-	-	3 607	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	399	-	447	-	(209)	-	637	-
	За 2024 г.	-	-	399	-	-	-	399	-
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.	458 148	(71 603)	594 813	-	(317 022)	(16 766)	529 084	X
	За 2024 г.	609 649	(49 960)	372 720	-	(374 956)	(1 369)	458 148	X

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	-	-	-	-	-	-

ДИРЕКТОР
ЕГЕР О.А.

25.12.2025



8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		СПИСАНО			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	177 500 252 717	- -	- -	(30 800) (75 217)	- -	146 700 177 500	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- 5 440	- -	- -	(5 440) (30 800)	- -	- 146 700	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	177 500 244 677	- -	- -	(67 177)	- -	177 500	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 600	- -	- -	(2 600)	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	748 152 914 845	921 885 366 251	5 111	(711 536) (538 055)	- -	958 501 748 152	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	667 286 873 435	821 595 291 557	1 236	(675 663) (498 942)	- -	813 218 667 286	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 055 5 010	5 922	-	(1 016) (3 955)	- -	5 961 1 055	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	15 555 34 721	28 188 15 555	-	(7 006) (34 721)	- -	36 737 15 555	
Расчеты по аренде	За 2025 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	276 606	276 606	-
в том числе:			
КУБАНЬ КРЕДИТ ООО КБ	276 606	276 606	-
	-	-	-



 ДИРЕКТОР *Л.В.О.г. ddd*
 ЕТЕР О.А.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	3 987 881	3 465 220
Затраты на оплату труда	151 631	121 693
Отчисления на социальные нужды	41 569	35 627
Амортизация	17 271	17 488
Прочие затраты	527 525	464 078
Итого по элементам	4 725 877	4 104 106
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 601)	(1 096)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 723 276	4 103 010



**ДИРЕКТОР
ЕГЕРОВА**

25.02.2025

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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



 ДИРЕКТОР: 25.02.2026 г.
 ЕГЕРОВА