Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Авангард» за 2025 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Авангард» зарегистрировано «22» декабря 1997 года ИФНС по Центральному району г.Тулы.

Юридический адрес: 300026, г. Тула, ул. Академика Павлова, д. 34-в

ОГРН 1027100973316

ИНН 7107035390

КПП 710701001

Правовое положение общества: Гражданский кодекс РФ, Федеральный закон № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочие федеральные законы и правовые акты.

ООО «Авангард» является юридическим лицом, имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на балансе. Оно от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права, несет обязанности в соответствии с Уставом и действующим законодательством.

Виды деятельности

Код и наименование основного вида деятельности Общества – 10.71 Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

Код	Наименование
10.71.1	Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения
10.71.2	Производство мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения
10.71.3	Производство охлажденных хлебобулочных полуфабрикатов
10.72	Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения
10.82.2	Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий
33.12	Ремонт машин и оборудования
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий
45.20.1	Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств
45.20.2	Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
46.17.1	Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами
47.21	Торговля розничная фруктами и овощами в специализированных магазинах
49.41.2	Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами
52.10.9	Хранение и складирование прочих грузов

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует.

Лицензии

Общество имеет следующие лицензии:

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
АН 71-000390 от 05.07.2019	Центральное межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	с 05.07.2019
ТУЛ 00149 ВЭ от 21.10.2014	Департамент по недропользованию по Центральному федеральному округу (Центрнедра)	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	21.10.2014 - 31.12.2034
ЭВ-11-000239С от 27.02.2006	УПРАВЛЕНИЕ ПО ТЕХНИЧЕСКОМУ И ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ НАДЗОРУ РОСТЕХНАДЗОРА ПО ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	с 14.10.2005
ЭВ-11-000239С от 14.10.2005	УПРАВЛЕНИЕ ПО ТЕХНИЧЕСКОМУ И ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ НАДЗОРУ РОСТЕХНАДЗОРА ПО ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	с 14.10.2005

Участники Общества

Участник	Доля в УК	Номинальная стоимость доли
Калинин Николай Николаевич (гражданин РФ)	4/9	10 251 000 руб.
Чепурной Павел Григорьевич (гражданин РФ)	4/9	10 251 000 руб.
Калинин Константин Николаевич (гражданин РФ)	1/9	2 562 750 руб.

В течение отчетного периода указанная доля не изменялась.

Участники Общества являются гражданами РФ

Основным хозяйственным товариществом/обществом Организации является ООО «Авангард»

Общее собрание участников

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Руководство Общества

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется директором Калининым Николаем Николаевичем (Протокол ОСУ № 5/24 от 01.08.2024г.).

В отчетном периоде Главным бухгалтером Общества является Радомская Ольга Владимировна.

Численность сотрудников Общества составила 401, 360 и 395 человек на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12. 2023г. соответственно.

Филиалы и представительства

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет филиалы и/или представительства, осуществляющие хозяйственную деятельность:

Наименование филиала/представительства	Местонахождение филиала/представительства
Производство 1	г.Тула, ул.Академика Павлова, д.34-в
Производство 2	г.Тула, ул.Скуратовская, д.123
Производство 3	г.Плавск, п.Белая Гора, Хлебокомбинат
Склад готовой продукции	г.Рязань, пр.Шабулина, д.18А

Все хозяйственные операции, совершаемые в филиалах (в том числе учет имущества, полученного от головной организации и приобретенного самостоятельно, расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с персоналом, начисление и оплата налогов и сборов, другие хозяйственные операции), отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Отдельная бухгалтерская (финансовая) отчетность по каждому филиалу не формируется и не представляется.

Аудитором общества в отчетном периоде является ООО "АудитКонсалт" (ОГРН 1067106042365, ИНН 7106074767, ОРНЗ 12006127462).

Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определённом ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Данные годовой бухгалтерской отчетности ООО «Авангард» за 2025 год подтверждены инвентаризацией имущества и обязательств Общества, проведённой согласно приказу директора Общества № 11-10/2025 от 11.10.2025.

По результатам проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества текущего периода не было установлено расхождений в этих периодах между фактическим имуществом и обязательствами Общества и данными бухгалтерского учета.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

1. Информация об учетной политике Общества

Учетная политика организации сформирована исходя из допущения осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

1. Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

2. Критерием существенности является величина 5% процентов.
3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
4. Организация не выделяет из стоимости НМА материальный носитель.
5. Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы подлежат классификации по видам и группам. Устанавливаются следующие виды НМА:
   - произведения науки, литературы и искусства,
   - программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ),
   - базы данных,
   - изобретения, полезные модели, промышленные образцы,
   - секреты производства (ноу-хау), селекционные достижения,
   - лицензии и разрешения

Группа НМА - это совокупность объектов НМА одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

6. После признания все объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости.
7. Проверять НМА на обесценение в соответствии с положениями МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".
8. Установить порядок начала (прекращения) амортизации НМА:

- первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете (за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета).

9. Установить линейный способ начисления амортизации для всех группы НМА.
10. Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится специально утвержденной комиссией в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
11. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
12. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.
13. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
14. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
15. Резерв расходов на внеплановый текущий и капитальный ремонт основных средств не создаются, фактические затраты включаются в расходы по мере производства ремонта.
16. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев.
17. Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
18. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.
19. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по себестоимости каждой единицы.
20. Резерв под обесценение запасов создается в случае превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи по состоянию на отчетную дату.
21. Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации, при соблюдении величины задолженности значимости в 3% и более от общей дебиторской задолженности.
22. Создаются резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам. Резерв определяется на начало года в следующем порядке:

- Определяется количество дней отпусков, заработанных работниками предприятия на начало года;

- Рассчитывается средняя заработная плата по подразделению за предыдущий год;
- Определяется размер резерва сложением полученных произведений количества дней отпуска и средней заработной платы.

23. По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

24. При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

25. К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Выручка от реализации готовой продукции собственного производства.

К прочим доходам относятся:

- Доходы от реализации ТМЦ;
- Субсидии;
- Списанная кредиторская задолженность;
- Излишки, выявленные по результатам инвентаризации;
- прочее

К прочим расходам относятся:

- Стоимость ТМЦ, отпущенных на сторону;
- Недостачи, выявленные по результатам инвентаризации;
- Имущественные налоги;
- Проценты за пользование заемными средствами;
- Штрафы, пени, неустойки;
- Благотворительность;
- Прочее.

26. Расходы, произведенные в данном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются обособлено и списываются равномерно ежемесячно, начиная с месяца признания расхода.

27. В 2025 году Организации применяла общий режим налогообложения.

2. Информация об отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «Авангард» составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В составе годовой бухгалтерской отчетности представляются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений в разрезе статей/групп статей составляющих бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:
десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

3. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Авангард» за 2025 год подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, 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.

4. Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Учетной политикой Общества.

4.1. Нематериальные активы отсутствуют

4.2. Основные средства, права пользования активами, инвестиционная недвижимость

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, ППА, капитальных вложений в объекты основных средств и в инвестиционную недвижимость отражено в Таблицах №1- 5.

Таблица 1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоце-ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 год	439230	(255054)	53192	(7198)	6461	(27865)						488609	(279843)
	за 2024 год	438789	(231443)	2742	(17902)	11842	(19852)						439230	(255054)
в том числе:														
Здания и сооружения	за 2025 год	146888	(53548)	6998	(2251)	2251	(4946)						151635	(56243)
	за 2024 год	155670	(51633)		(8782)	2874	(4789)						146888	(53548)
Транспортные средства	за 2025 год	71318	(80318)	19304	(4181)	4058	(12469)						86441	(88729)
	за 2024 год	69242	(69880)		(1865)	1865	(8362)				3941	(3941)	71318	(80318)
Машины и оборудование	за 2025 год	208438	(120158)	26890	(162)	152	(9858)				3385	(3385)	238551	(133249)
	за 2024 год	201291	(109058)	2742	(7255)	7103	(6543)				11660	(11660)	208438	(120158)
Земельные участки	за 2025 год	10186	0		0		0						10186	0

	за 2024 год	10186	0		0		0						10186	0
Многолетние насаждения	за 2025 год	1178	(433)		(117)		(469)						1061	(902)
	за 2024 год	1178	(398)		0		(35)						1178	(433)
Прочие основные средства	за 2025 год	1222	(597)	0	(487)		(123)						735	(720)
	за 2024 год	1222	(474)		0		(123)						1222	(597)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 год		( )		( )		( )							
	за 2024 год		( )		( )		( )							
в том числе:														
(группа)	за 2025 год		( )		( )		( )							( )
	за 2024 год		( )		( )		( )							( )
	за 2025 год		( )		( )		( )							( )
	за 2024 год		( )		( )		( )							( )

Таблица 2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 2025 год	**137580**	**(48607)**	**195**	**(4864)**	**4864**	**(32203)**	**0**	**0**	**0**	**173416**	**(75946)**
	за 2024 год	**123478**	**(36961)**	**29703**	**(15601)**	**15601**	**(27247)**	**0**	**0**	**0**	**137580**	**(48607)**
в том числе:												
Винтовой компрессор ВК100Р-7,5, инв.№1112154	за 2025 год	1225	(488)	30	0		(418)				1255	(906)
	за 2024 год	1225	(70)		0		(418)				1225	(488)
Ворошилка SaMASZ P4 531, инв.№1112123	за 2025 год	677	(432)		0		(226)				677	(658)
	за 2024 год	677	(207)		0		(225)				677	(432)
Делитель укладчик Г4-ХДЗУ-5, инв.№1112138	за 2025 год	1229	(682)		0		(410)				1229	(1092)
	за 2024 год	1229	(273)		0		(409)				1229	(682)
Компрессорно-ресиверный агрегат на базе компрессора BS-SH-4H12-41E, инв.	за 2025 год			2492			(249)				2492	(249)
	за 2024 год											

31112220												
Косилка роторная навесная, инв.№1112187	за 2025 год	341	(51)		0		(68)				341	(119)
	за 2024 год	0	0	341	0		(51)				341	(51)
Котел водогрейный стальной жаротрубный Турботерм-Оптима-1000, инв.№1112109	за 2025 год	1423	(640)		0		(285)				1423	(925)
	за 2024 год	1423	(355)		0		(285)				1423	(640)
Котел паровой ECO-PAR-1000, инв.№1112110	за 2025 год	1237	(556)		0		(248)				1237	(804)
	за 2024 год	1237	(309)		0		(247)				1237	(556)
Линия "Сушки челнок и Сушки малютки", инв.№1112113	за 2025 год	16023	(7210)		0		(3205)				16023	(10415)
	за 2024 год	16023	(4006)		0		(3204)				16023	(7210)
линия дрожжевых и слоеных изделий с начинкой NINGBO ZHONGRUI BAKELINE GF-250, инв. № 1112224	за 2025 год			2594			(130)				2594	(130)
	за 2024 год											
Линия полуавт.нарезки и упаковки хлебобулочных изделий SPA-50, инв.№1112122	за 2025 год	4797	(1918)		0		(960)				4797	(2878)
	за 2024 год	4797	(959)		0		(959)				4797	(1918)
Линия транспортиров	за 2025	6166	(2775)		0		(1233)				6166	(4008)

ки и охлаждения сушек, инв.№1112108	год											
	за 2024 год	6166	(1541)		0		(1234)				6166	(2775)
Машина стирально-отжимная ВО-11 (ВО-11.22241), инв.№1112155	за 2025 год	350	(116)		0		(117)				350	(233)
	за 2024 год	350	0		0		(116)				350	(116)
машина тестоделительная "Восход ТД-4"М, инв.№1112190	за 2025 год	1324	(22)		0		(265)				1324	(287)
	за 2024 год	0	0	1324	0		(22)				1324	(22)
Машина тестоделительная "Восход-ТД-2М" зав.номер 513, инв.№1112099	за 2025 год	1447	(916)		0		(290)				1447	(1206)
	за 2024 год	1447	(627)		0		(289)				1447	(916)
Машина тестомесильная "Прима-40", инв.№1112189	за 2025 год	257	(4)	165	0		(76)				422	(80)
	за 2024 год	0	0	257	0		(4)				257	(4)
Машина тестомесильная "Прима-160Р", инв.№1112226	за 2025 год			1227			(61)				1227	(61)
	за 2024 год										0	0
Машина упаковочная гориз. ЛИНЕПАК-ФЗМ, инв.№1112095	за 2025 год	1578	(1289)		0		(289)				1578	(1578)
	за 2024 год	1578	(973)		0		(316)				1578	(1289)
Машина упаковочная гориз. ЛИНЕПАК-ФЗМ, инв.№1112215	за 2025 год			4168			(556)				4168	(556)
	за 2024 год											

Машина-ТФ2-ПИТПАК-06, инв.№1112162	за 2025 год	6820	(1364)		0		(1364)				6820	(2728)
	за 2024 год	6820	0		0		(1364)				6820	(1364)
пароконвектомат ПКА 6-1/1, инв.№1112179	за 2025 год	310	(77)		0		(104)				310	(181)
	за 2024 год	0	0	310	0		(77)				310	(77)
Печь ротационная "Муссон-ротор" модель 99МР-01 (В 620.00.00.00.000), инв.№1112121	за 2025 год	1454	(582)		0		(291)				1454	(873)
	за 2024 год	1454	(291)		0		(291)				1454	(582)
печь хлебопек. Ротац. "Муссон-ротор", инв.№1112193	за 2025 год	2862	(48)		0		(572)				2862	(620)
	за 2024 год	0	0	2862	0		(48)				2862	(48)
печь хлебопек. Ротац. "Муссон-ротор", инв.№1112192	за 2025 год	2862	(48)		0		(572)				2862	(620)
	за 2024 год	0	0	2862	0		(48)				2862	(48)
печь хлебопек. Ротац. "Муссон-ротор", инв.№1112191	за 2025 год	2862	(48)		0		(572)				2862	(620)
	за 2024 год	0	0	2862	0		(48)				2862	(48)
Печь хлебопекарная неэлектрическая Г4-ХПН-К(исп.2,1-25-03-0), инв.№1112114	за 2025 год	10632	(4782)		0		(2129)				10632	(6911)
	за 2024 год	10632	(2658)		0		(2124)				10632	(4782)

Пресс-подборщик (Росагролизинг), инв.№1112186	за 2025 год	1715	(200)		0		(343)				1715	(543)
	за 2024 год	0	0	1715	0		(200)				1715	(200)
Холодильное оборудование на базе компрессора , инв. №1112230	за 2025 год	1779					(99)				1779	(99)
	за 2024 год			1779			(99)				1779	(99)
Хлеборезательная машина МРХ-3-420 зав.номер 9420, инв.№1112106	за 2025 год	571	(285)		0		(115)				571	(400)
	за 2024 год	571	(171)		0		(114)				571	(285)
Штабелер HELI CDD16-950, инв.№1112107	за 2025 год	858	(386)		0		(172)				858	(558)
	за 2024 год	858	(214)		0		(172)				858	(386)
Экскаватор-погрузчик ACE TLB100, инв. №1112227	за 2025 год			5000			(250)				5000	(250)
	за 2024 год										0	0
LADA LARGUS X427HO71, инв.№11112222	за 2025 год			583			(39)				583	(39)
	за 2024 год										0	0
автобус ГАЗ Луидор Х375 АР 71, инв.№1112176	за 2025 год	3583	(657)		0		(717)				3583	(1374)
	за 2024 год	0	0	3583	0		(657)				3583	(657)
Автобус Газель Некст Х812СУ71	за 2025 год			3926			(720)				3926	(720)
	за 2024										0	0

	год											
автомобиль Jetour T2 X958HH, инв. 1112231	за 2025 год			3482			(116)				3482	(116)
	за 2024 год											
Автомобиль КАМАЗ 54901-70014-СА г/н Х 967 АС 71, инв.№1112145	за 2025 год	8486	(2263)		0		(1697)				8486	(3960)
	за 2024 год	8486	(566)		0		(1697)				8486	(2263)
Автомобиль КАМАЗ 65116-7010-48 седельный тягач У158 РХ, инв.№1112118	за 2025 год	4336	(1807)		0		(867)				4336	(2674)
	за 2024 год	4336	(939)		0		(868)				4336	(1807)
Автомобиль КАМАЗ 65117 г/н У519 ОУ, инв.№1112124	за 2025 год	6052	(2306)		0		(1210)				6052	(3516)
	за 2024 год	6052	(1096)		0		(1210)				6052	(2306)
автомобиль легковой HAVAL JOLION X331AO 71, инв.№1112160	за 2025 год	1868	(374)		0		(374)				1868	(748)
	за 2024 год	1868	0		0		(374)				1868	(374)
Автомобиль Некст Европромка на шасси ГАЗ-С41R13 г/н Х 182 МН 71, инв.№1112103	за 2025 год	2785	(1625)		0		(557)				2785	(2182)
	за 2024 год	2785	(1067)		0		(558)				2785	(1625)
Автофургон хлебный 3009Z8 г/н О 120 СЕ 71, инв.№1112104	за 2025 год	2495	(1247)		0		(500)				2495	(1747)
	за 2024 год	2495	(748)		0		(499)				2495	(1247)
Автофургон хлебный	за 2025	2495	(1247)		0		(500)				2495	(1747)

3009Z8 г/н О 132 СЕ 71, инв.№1112105	год											
	за 2024 год	2495	(748)		0		(499)				2495	(1247)
Автофургон хлебный 3009Z8 г/н У 107 РН 71, инв.№1112127	за 2025 год	2462	(862)		0		(492)				2462	(1354)
	за 2024 год	2462	(369)		0		(493)				2462	(862)
Автофургон хлебный 3009Z8 г/н У 173 РН 71, инв.№1112126	за 2025 год	2462	(862)		0		(492)				2462	(1354)
	за 2024 год	2462	(369)		0		(493)				2462	(862)
Полуприцеп изотермический г/н АР7683 71, инв.№1112152	за 2025 год	5335	(1334)		0		(1067)				5335	(2401)
	за 2024 год	5335	(267)		0		(1067)				5335	(1334)
полуприцеп изотермический СТТМ CARGOLINE АР 8281, инв.№1112181	за 2025 год	6168	(925)		0		(1234)				6168	(2159)
	за 2024 год	0	0	6168	0		(925)				6168	(925)
полуприцеп рефрижераторный ТОНАР АТ 596471, инв. № 1112205	за 2025 год			8168			(1496)				8168	(1496)
	за 2024 год										0	0
седельный тягач КАМАЗ 54901-70014-СА Х554ЕА, инв. № 1112206	за 2025 год			7086			(1299)				7086	(1299)
	за 2024 год											
седельный тягач КАМАЗ Х 709 АХ, инв.№1112180	за 2025 год	7419	(1113)		0		(1484)				7419	(2597)
	за 2024 год	0	0	7419	0		(1113)				7419	(1113)

Фургон изотермический DAEWOO NOVUS X364AH71, инв.№1112141	за 2025 год	7750	(2325)		0		(1550)				7750	(3875)
	за 2024 год	7750	(775)		0		(1550)				7750	(2325)
Машина тестомесильная "Прима 300Р", инв. № 1112085	за 2025 год	942	(942)		(942)	942	0				0	0
	за 2024 год	942	(754)		0		(188)				942	(942)
Машина тестоделительная "Восход-ТД-2М", инв. 1112086	за 2025 год	1160	(1160)		(1160)	1160	0				0	0
	за 2024 год	1160	(928)		0		(232)				1160	(1160)
Тестоокруглитель "Восход-ТО-4", инв. № 1112087	за 2025 год	456	(456)		(456)	456	0				0	0
	за 2024 год	456	(365)		0		(91)				456	(456)
Установка тестозакаточная "Восход-ТЗ-6", инв. № 1112088	за 2025 год	827	(827)		(827)	827	0				0	0
	за 2024 год	827	(661)		0		(166)				827	(827)
Трактор Беларус 952.3 г/н ТМ 7258 71, инв. № 1112078	за 2025 год	1479	(1356)		(1479)	1479	(123)				0	0
	за 2024 год	1479	(1060)		0		(296)				1479	(1356)
Линия транспортировки и охлаждения хлеба Технопул, инв. №1112094	за 2025 год	0	0		0		0				0	0
	за 2024 год	9652	(8848)		(9652)	9652	(804)				0	0
Пресс-подборщик рулонный ПР-	за 2025 год	0	0		0		0				0	0

145 М, инв. № 1112096	за 2024 год	437	(389)		(437)	437	(48)				0	0
Машина тестомесильная "Прима 160Р" зав.номер 479, инв. № 1112098	за 2025 год	0	0		0		0				0	0
	за 2024 год	852	(639)		(852)	852	(213)				0	0
Машина тестомесильная "Прима 160Р" зав.номер 480, инв. № 1112100	за 2025 год	0	0		0		0				0	0
	за 2024 год	719	(500)		(719)	719	(219)				0	0
Автомобиль фургон изотермический 6708D3-10 на базе Камаз г/н Т572 ХС 71, инв. №1112074	за 2025 год	0	0		0		0				0	0
	за 2024 год	3941	(3219)		(3941)	3941	(722)				0	0

Таблица 3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На отчетную дату	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Амортизируемые основные средства - всего	**478423**	**429044**	**428603**
в том числе:			
Здания и сооружения	151635	146888	155670
Транспортные средства	86441	71318	69242
Машины и оборудование	238551	208438	201291
Многолетние насаждения	1061	1178	1178
Прочие основные средства	735	1222	1222
Неамортизируемые основные средства - всего	**10186**	**10186**	**10186**

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	10186	10186	10186
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

Таблица 4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На отчетную дату	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	**0**	**0**	**0**
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	**0**	**0**	**0**
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	**163517**	**131685**	**38755**
в том числе:			
транспортные средства	29956	29956	20106
оборудование	120987	90516	11629

земля	9380	9380	1951
здания и сооружения	3194	1833	5069
из них основные средства, находящиеся в залоге*	163517	131685	38755

Таблица 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 год	**3923**	**0**	**45195**	**0**	**0**	**(49118)**	**0**	**0**
	за 2024 год	**0**	**0**	**36216**	**0**	**0**	**(32293)**	**3923**	**0**
в том числе:									
Транспорт	за 2025 год	3923	0	24332		0	(28255)	0	0
	за 2024 год	0	0	21105		0	(17182)	3923	0
Машины и оборудование	за 2025 год	0	0	20863		0	(20863)	0	0
	за 2024 год	0	0	15111		0	(15111)	0	0
	за 2025 год	0	0			0	0	0	0
	за 2024 год	0	0			0	0	0	0
	за 2025 год	0	0			0	0	0	0
	за 2024 год	0	0			( )	0	0	0
	за 2025 год	0	0			( )	0	0	0

	за 2024 год	0	0			( )	0	0	0
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 год	**23992**	**0**	**108751**	**0**	**0**	**(9833)**	**122910**	**0**
	за 2024 год	**1752**	**0**	**22446**	**0**	**0**	**(206)**	**23992**	**0**
в том числе:									
Здания	за 2025 год	23195	0	101832		( )	(2308)	122719	0
	за 2024 год	947	0	22248		0	0	23195	0
Сооружения	за 2025 год	766	0	5465		( )	(6040)	191	0
	за 2024 год	755	0	11		0	0	766	0
Машины и оборудование	за 2025 год	31	0	1454		( )	(1485)	0	0
	за 2024 год	50	0	187		0	(206)	31	0
	за 2025 год	0	0			( )	( )	0	0
	за 2024 год	0	0			( )	( )	0	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 год					( )	( )		
	за 2024 год					( )	( )		
в том числе:									
(группа, объект)	за 2025 год					( )	( )		
	за 2024 год					( )	( )		
	за 2025 год					( )	( )		
	за 2024 год					( )	( )		

На конец отчетного периода Обществом проведена проверка стоимости основных средств на обесценение в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения основных средств не выявлены

В отчетном периоде проведена проверка элементов амортизации основных средств. Корректировка не производилась

Права пользования активами ППА

В течение периода договоры аренды основных средств имеются (имелись) со следующими контрагентами*:

№	Контрагент	Объект аренды	Характер деятельности контрагента
1	ООО "Балтийский лизинг"	Оборудование, транспортные средства	Лизинговая компания
2	ООО "Интерлизинг"	Оборудование, транспортные средства	Лизинговая компания
3	АО "Лизинговая компания "КАМАЗ"	Транспортные средства	Лизинговая компания
4	АО "Сбербанк лизинг"	Оборудование, транспортные средства	Лизинговая компания

Ограничения со стороны арендодателей по использованию объектов аренды в рамках основных функций предмета аренды отсутствуют.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:

№	Контрагент	Сумма
1	ООО "Балтийский лизинг"	11 004 535,44
2	ООО "Интерлизинг"	5 058 222,11
3	АО "Лизинговая компания "КАМАЗ"	4 420 723,98
4	АО "Сбербанк лизинг"	410 937,82

В качестве ставки дисконтирования организация применяет величину рассчитанную по индивидуальный условиям каждого договора аренды. В среднем по всем договорам она составил 2,5%.

Неотделимые капитальные улучшения, а также модернизация этих объектов, включаются в состав собственных основных средств, компенсация арендодателя не предусмотрена, период амортизации устанавливается исходя из сроков полезного использования объекта основного средства, на основании учетной политики Организации, учитывая сроки аренды основного объекта.

4.3. Прочие внеоборотные активы отсутствуют

4.4. Финансовые вложения отсутствуют

4.5. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов отражено в Таблице №6.

Таблица 6. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 год	139302	( )	1695408	(1700107)	0	0	x	x	134603	( )
	за 2024 год	78330	( )	1580864	(1519892)	0	0	x	x	139302	( )
в том числе: (вид)											
сырье и материалы	за 2025 год	133844	( )	774610	(783092)					125362	( )
	за 2024 год	75308	( )	675294	(616758)					133844	( )
затраты в незавершенном производстве	за 2025 год		( )		( )						( )
	за 2024 год		( )		( )						( )
готовая продукция	за 2025 год	5308	( )	907877	(904306)					8879	( )
	за 2024 год	2862	( )	895801	(893355)					5308	( )
товары	за 2025 год	150	( )	12921	(12709)					362	( )
	за 2024 год	160	( )	9769	(9779)					150	( )
……..	за 2025 год		( )		( )						( )
	за 2024 год		( )		( )						( )
…….	за 2025 год		( )		( )						( )
	за 2024 год		( )		( )						( )

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Организации целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по «средней себестоимости»

Готовая продукция

Готовая продукция подразделяется на следующие виды

- основная продукция – хлебобулочные и кондитерские изделия

Основной продукцией признается готовая продукция основных видов деятельности Общества, доля выручки от продажи которой, составляет более 5 % от валовой выручки Общества.

Основной готовой продукцией признается продукция хлебобулочные и кондитерские изделия

Учет процесса выпуска основной готовой продукции ведется по нормативной (плановой) производственной себестоимости с использованием счета 40.

Производить пересчет нормативных цен ежегодно.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всей готовой продукции списывается в расходы по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство

В составе незавершенного производства (НЗП) отражаются:

- стоимость продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, и находящейся на отчетную дату в технических агрегатах и на промышленных площадках производственных подразделений;

- полуфабрикаты собственного производства, в том числе готовая продукция, направляемая на дальнейшую переработку предприятиям - переработчикам;

- расходы по незавершенным и не принятым заказчиками работам (услугам).

резерв под обесценение :

Резерв под обесценение запасов рассчитывается на конец отчетного периода (года) по запасам, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов**.** Резерв под обесценение создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

4.6. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода дебиторской задолженности отражено в Таблицах №7-8.

Таблица 7. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года								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	за 2025 год		( )			( )	( )				( )
	за 2024 год		( )			( )	( )				( )
в том числе: *(вид)*											
	за 2025 год		( )			( )	( )				( )
	за 2024 год		( )			( )	( )				( )
	за 2025 год		( )			( )	( )				
	за 2024 год		( )			( )	( )				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 год	**119622**	( )	**1300**	**0**	**(12431)**	**(182)**	**0**	**0**	**108309**	( )
	за 2024 год	**77090**	( )	**42727**	**0**	**(2)**	**(193)**	**0**	**0**	**119622**	( )
в том числе: *(вид)*											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 год	3121	( )			(1462)	0			1659	( )
	за 2024 год	216	( )	2905		0	0			3121	( )
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 год	99770	( )			(2601)	(85)			97084	( )
	за 2024 год	68035	( )	31735		0	0			99770	( )
Расчеты по налогам и	за 2025 год	982	( )			(915)	(67)			0	( )

сборам	за 2024 год	160	( )	822		0	0			982	( )
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 год	0	( )			0	0			0	( )
	за 2024 год	0	( )			0	0			0	( )
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 год	0	( )	1300		0	0			1300	( )
	за 2024 год	2	( )			(2)	0			0	( )
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 год	4945	( )			(2104)	0			2841	( )
	за 2024 год	2860	( )	2091		0	(6)			4945	( )
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 год	10804	( )			(5349)	(30)			5425	( )
	за 2024 год	5817	( )	5174		0	(187)			10804	( )
	за 2025 год		( )			( )	( )				( )
	за 2024 год		( )			( )	( )				( )
Итого	за 2025 год	**119622**	( )	**1300**	**0**	**(12431)**	**(182)**	**0**	**0**	**108309**	( )
	за 2024 год	**77090**	( )	**42727**	**0**	**(2)**	**(193)**	**0**	**0**	**119622**	( )

Таблица 8. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На отчетную дату		На 31 декабря 2024 года		На 31 декабря 2023 года	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: *(вид)*						
.....						
.....						

Общество формирует резерв по значительным сомнительным долгам по дебиторской задолженности, при показателе значимость 3% от общей суммы дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда, а также по непогашенным в срок беспроцентным займам.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности составил: на 31.12.2025г. 0; на 31.12.2024г. 0; на 31.12.2023г 0

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов денежных средств и денежных эквивалентов по направлениям движения: текущая, инвестиционная и финансовая деятельность содержатся в «Отчет о движении денежных средств».

Дополнения к Отчету о движении денежных средств:

Проценты по краткосрочным депозитам признаются доходами от текущих операций и выделены в отдельную сроку отчета (строка 4114).

Движения денежных средств по текущей деятельности по строкам «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» и платежи «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги» отражены в суммах с НДС, что является более надежным показателем, т.к. Организация ведет раздельный учет НДС и осуществляет операции реализации как с НДС, так и без НДС. Ввиду такой специфики, практически весь входящий НДС (НДС поставщикам) распределяется пропорционально в соответствии с отгрузкой (продажами) соответствующих периодов и никак не связан с фактической оплатой поставщикам. Таким образом, объективно и точно выделить из оплат поставщикам такой входящий НДС в целях Отчета о движении денежных средств невозможно (строки 4111 и 4121 соответственно).

Погашение обязательств по аренде раскрыто в строке прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129).

Расчет платежей в рамках инвестиционной деятельности по платежам в связи с приобретением, созданием, модернизацией и т.п. внеоборотных активов состоит из следующих компонентов-слагаемых (строка 4221):

_____

4.8. Прочие оборотные активы отсутствуют

4.9. Капитал

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода капитала содержатся в «Отчет об изменениях капитала».

За отчетный период 2025 чистая прибыль составляет 1 241 тыс. руб., за предшествующий период 2024 составляет 4 430 тыс. руб.

За отчетный период 2025 дивиденды не начислялись и не выплачивались), за предшествующий период 2024 -аналогично

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 23 064 750 (Двадцать три миллиона шестьдесят четыре тысячи семьсот пятьдесят) руб., оплачен полностью.

Информация об участниках Общества и их долях в уставном капитале раскрыта в разделе I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

Добавочный капитал

Добавочный капитал в обществе отсутствует

4.10. Обязательства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств содержатся в Таблицах №9-11.

Таблица 9. Наличие и движение обязательств по кредитам и займам

Кредиты и займы	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
Долгосрочные кредиты и займы – всего		**272 091**	**188 76**	**79 498**
в том числе:				
долгосрочные кредиты, всего		64856	74 908	78 998
в том числе:				
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" г.МОСКВА дог. № К3/71-00/23-00123 от 03.05.2023г.	03.05.2028	0	0	44 298
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) дог. №МВЛ/514123-411396 от 03.10.2023г.	03.10.2025	0	0	34 500
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) дог. №МОВ/514124-329064 от 18.06.24г. (овердрафт)	18.06.2026	33 988	39 769	0
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) №МКР/514124-305194 от 16.07.2024	27.04.2028	24 868	34 957	0
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) дог. №МВЛ/514125-486799 от 20.11.2025г.	19.11.2027	6 000	0	0
долгосрочные займы всего		207 235	113 852	
в том числе:				
Калинин Н.Н. договор займа 1 от 01.11.2023	01.11.2028	53 526	59 611	
ООО «Каравай» договор займа 3 от 11.06.2025	11.06.2028	1 000		
ООО «Каравай» договор займа 1 от 13.01.2025	13.01.2028	59 975		
ООО «Каравай» договор займа 2 от 04.04.2025	04.04.2028	6 500		

ООО «Каравай» договор займа 2 от 26.11.2024	26.11.2027	40 891	40 891	
ООО «Каравай» Договор новации 15.05.25	31.12.2028	45 342		
ООО «СТРОЙУНИВЕРСАЛ» Договор цессии 25.10.24	31.12.2028	0	13 350	0
Краткосрочные кредиты и займы – всего		**18 547**	**46 670**	**500**
краткосрочные кредиты, всего		18547	20 000	500
в том числе:				
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) дог. № МВЛ/514123-538228 от 28.12.2023	28.12.2024	0	0	500
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) дог. №МНЛ/514124-646142 от 24.12.2024г.	24.11.2025		20 000	
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) дог. №МНЛ/514125-488800 от 21.10.2025	21.10.2025	18 547		
краткосрочные займы, всего			26 670	
в том числе:				
ООО «СТРОЙУНИВЕРСАЛ» договор займа №1-СТУ от 03.10.2024г.	03.10.2025	0	5 000	0
ООО «СТРОЙУНИВЕРСАЛ» договор займа №2-СТУ ОТ 21.10.24г.	11.10.2025	0	11 670	0
ООО «СТРОЙУНИВЕРСАЛ» договор займа №1/1-СТУ от 14.10.2024г.	14.10.2025	0	10 000	0

Таблица 10. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		

Долгосрочные обязательства - всего	**за 2025 год**	**266053**	**112962**	**142**	**(10194)**	**(13350)**	**55**	**355668**
	за 2024 год	**237410**	**59886**	**0**	**(31243)**	**0**	**0**	**266053**
в том числе: (вид)								
займы долгосрочные, всего	за 2025 год	113852	106733		0	(13350)		207235
	за 2024 год	60786	53066		0	0		113852
в том числе по процентам	за 2025 год	0			0	0		0
	за 2024 год	0			0	0		0
кредиты долгосрочные, всего	за 2025 год	74908		142	(10194)	0		64856
	за 2024 год	106151			(31243)	0		74908
в том числе по процентам	за 2025 год	0		142	0	0		142
	за 2024 год	0			0	0		0
обязательства по аренде долгосрочные, всего	за 2025 год	77293	6229		0	0		83522
	за 2024 год	70473	6820		0	0		77293
иные долгосрочные обязательства (раскрыть при существенности оставшейся суммы или существенные в качественном отношении)	за 2025 год	0			0	0	55	55
	за 2024 год	0			0	0		0
Краткоосрочные обязательства - всего	**за 2025 год**	**198519**	**15539**	**214**	**(28391)**	**(26670)**	**0**	**159211**
	за 2024 год	**95991**	**112507**	**0**	**(9979)**	**0**	**0**	**198519**
в том числе: (вид)								
займы краткосрочные, всего	за 2025 год	26670			0	(26670)		0
	за 2024 год	0	26670		0	0		26670

в том числе по процентам	за 2025 год	0			0	0		0
	за 2024 год	0			0	0		0
кредиты краткосрочные, всего	за 2025 год	46670		214	(28336)	0		18548
	за 2024 год	500	46170		0	0		46670
в том числе по процентам	за 2025 год	0		214	0	0		214
	за 2024 год	0			0	0		0
обязательства по аренде краткосрочные, всего	за 2025 год	0			0	0		0
	за 2024 год	0			0	0		0
кредиторская задолженность, всего	за 2025 год	125124	15539	0	0	0	0	140663
	за 2024 год	95491	39612	0	(9979)	0	0	125124
в том числе - перед поставщиками и подрядчиками	за 2025 год	92932	1800		0	0		94732
	за 2024 год	59844	33088		0	0		92932
по авансам, полученным от покупателей и заказчиков	за 2025 год	625	2105		0	0		2730
	за 2024 год	282	343		0	0		625
перед работниками организации	за 2025 год	8263	790		0	0		9053
	за 2024 год	7815	448		0	0		8263
по налогам и сборам	за 2025 год	7419	8032		0	0		15451
	за 2024 год	3839	3580		0	0		7419
по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 год	4234	1289		0	0		5523
	за 2024 год	14213	0		(9979)	0		4234

с прочими дебиторами и кредиторами	за 2025 год	11651	1523		0	0		13174
	за 2024 год	9498	2153		0	0		11651
иные краткосрочные обязательства (раскрыть при существенности оставшейся суммы или существенные в качественном отношении)	за 2025 год	55	0		(55)	0		0
	за 2024 год	0	55		0	0		55
Итого	**за 2025 год**	**464572**	**128501**	**356**	**(38585)**	**(40020)**	**x**	**514879**
	за 2024 год	**333401**	**172393**	**0**	**(41222)**	**0**	**x**	**464572**

Таблица 11. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На отчетную дату	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Всего			
в том числе: (вид)			
…..			
…..			

Заёмные средства

Сроки погашения заёмных средств Общества отражены в таблице 12

Таблица 12. Сроки погашения займов/кредитов

Кредиты и займы	Срок погашения
Долгосрочные кредиты и займы	
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" г.МОСКВА дог. № КЗ/71-00/23-00123 от 03.05.2023г.	03.05.2028
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) дог. №МОВ/514124-329064 от 18.06.24г. (овердрафт)	18.06.2026
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) №МКР/514124-305194 от 16.07.2024	27.04.2028
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) дог. №МВЛ/514125-486799 от 20.11.2025г.	19.11.2027
Калинин Н.Н. договор займа 1 от 01.11.2023	01.11.2028

ООО «Каравай» договор займа 3 от 11.06.2025	11.06.2028
ООО «Каравай» договор займа 1 от 13.01.2025	13.01.2028
ООО «Каравай» договор займа 2 от 04.04.2025	04.04.2028
ООО «Каравай» договор займа 2 от 26.11.2024	26.11.2027
ООО «Каравай» Договор новации 15.05.25	31.12.2028
Краткосрочные кредиты	
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) дог. №МНЛ/514125-488800 от 21.10.2025	21.10.2025

Кредиты получены с обеспечением

Таблица 13. Залоговая стоимость обеспечения обязательств по кредитам

Наименование вида залога	На отчетную дату	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
транспортные средства	17754	19138	18332
оборудование	40135	40135	7894
земля	2790	2790	1951
здания и сооружения	1976	1976	5069
Итого по залоговой стоимости	62655	64039	33246

Займы привлечены без обеспечений

В отчетном году величина процентов по кредитам, включенных в состав прочих расходов, составила 10 585 тыс. руб. (9 362 тыс. руб. – в 2024 году), величина процентов, включенных в стоимость инвестиционных активов, составила 0 тыс. руб. (0 тыс. руб. – в 2024 году).

4.11. Оценочные обязательства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств содержатся в разделе 8.3 «Оценочные обязательства».

Таблица 14. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано		списано		
			обязательство	проценты	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего, в том числе	**за 2025 год**	**5993**	**21180**		(19472)	( )	**7701**
	за 2024 год	**7331**	**14884**		(16222)	( )	**5993**
Долгосрочные оценочные обязательства, всего, в том числе:	за 2025 год				( )	( )	
	за 2024 год				( )	( )	
по обязательствам по рекультивации поврежденных земель (прочие экологичские обязательства)	за 2025 год				( )	( )	
	за 2024 год				( )	( )	
прочие долгосрочные оценочные обязательства	за 2025 год				( )	( )	
	за 2024 год				( )	( )	
Краткосрочные оценочные обязательства, всего, в том числе:	за 2025 год	5993	21180		(19472)	( )	7701
	за 2024 год	7331	14884		(16222)	( )	5993
по оплате отпусков работников, включая страховые взносы	за 2025 год	5993	21180		(19472)	( )	7701
	за 2024 год	7331	14884		(16222)	( )	5993
по выплате вознаграждений за год	за 2025 год				( )	( )	
	за 2024 год				( )	( )	
по оплате штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров	за 2025 год				( )	( )	
	за 2024 год				( )	( )	
по судебным спорам, не завершенным на отчетную дату	за 2025 год				( )	( )	
	за 2024 год				( )	( )	
по гарантийным обязательствам	за 2025 год				( )	( )	
	за 2024 год				( )	( )	
по обязательствам по рекультивации поврежденных земель	за 2025 год				( )	( )	
	за 2024 год				( )	( )	
иные оценочные обязательства (раскрыть при существенности оставшейся суммы или по существенным в качественном отношении)	за 2025 год				( )	( )	
	за 2024 год				( )	( )	

Формула расчета обязательства закреплена учетной политикой Организации. Сумма обязательства включает в себя непосредственные начисления и соответствующие налоги, на полученную сумму создается резерв и отражается на соответствующем счете.

4.12. Обеспечения обязательств

Наличие на начало и конец отчетного периода полученных и выданных обеспечений обязательств содержится в Таблице №15.

Таблица 15. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: поручительство	15 000	15 000	

4.13. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Информация о отложенных налоговых активах и обязательствах, налоге на прибыль отражена в Таблицах №16 - 18.

Таблица 16. Отложенные налоговые активы

ОНА	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы, в том числе:	22 939	16 874	13 877
Основные средства организации			
Права пользования активами	21 014	18 676	12 411
Резервы сомнительных долгов			
Резерв на оплату отпусков	1 925	1 198	1 466

Таблица 17. Отложенные налоговые обязательства

ОНО	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	24 523	17 669	15 430
Основные средства организации			
Арендные обязательства	24 523	17 669	15 430

Таблица 18. Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения:	10646	16852
Условный расход по налогу на прибыль	**2 662**	**3 370**
Постоянный налоговый расход (доход)*	**-2256**	**-2583**
Отложенные налоговые активы	**-6065**	**2238**
Отложенные налоговые обязательства	**-6854**	**2997**
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	**1623**	**2586**
Налог на прибыль по декларации	**406**	**517**
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**1241**	**4430**
Налог на прибыль организаций по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода,		
Совокупный финансовый результат периода	**1241**	**4430**

4.14. Выручка

Информация о выручке по видам отражена в Таблице №19.

Таблица 19 Информация о выручке по видам

Наименование показателя	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС, акцизов*]*– всего	1 192 621	1 014 308
в том числе:		
Выручка от производства продукции	1 192 621	1 014 308
Выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг) за вычетом НДС и акцизов - всего	12 695	18 153
в том числе:		
Оптовая торговля	12 695	18 153
Выручка - всего	1 205 316	1 032 461

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности отражены в Таблице №20.

Таблица 20. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	707 011	639 652
Затраты на оплату труда	200 740	152 307
Отчисления на социальные нужды	60 716	45 952
Амортизация	54 049	50 229
Прочие затраты	165 877	88 739
Итого по элементам	1 198 393	976 879
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-3 756	-2 463
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 194 637	974 416

Таблица 21. Себестоимость продаж

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего	1 127 317	915 253
в том числе: *(в разрезе выручки, информация о которой представлена выше)*		
Выручка от производства продукции	1 127 317	915 253
…		
Себестоимость прочей реализации – всего	10 920	14 553
в том числе*: (в разрезе выручки, информация о которой представлена выше)*		
Оптовая торговля	10 920	14 553
…		
Себестоимость - всего	1 138 237	929 806

Таблица 22. Структура коммерческих и управленческих расходов

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Коммерческие расходы - всего	20 334	16 522
в том числе:		
затраты, связанные рекламными услугами	8 916	9 373
затраты оплату труда	11 299	7 106
прочие	119	43
Управленческие расходы - всего	36 066	28 088

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
в том числе:		
затраты на оплату труда	20 080	15 610
затраты на консультирование	5 421	3 891
затраты на командировочные расходы	1 782	1 489
затраты на обслуживание оргтехники	1 715	1 346
затраты на связь	1 115	1 192
затраты на медосмотр	526	365
амортизация объектов ОС, использующихся в управленческих целях	468	117
Расходные материалы	4 378	3 387
прочие	581	691

4.15. Прочие доходы и расходы

Информация о Прочих доходах и расходах отражена в Таблице №23.

Таблица 23 Структура прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Прочие доходы – всего	51 765	9 491
в том числе:		
возмещение ущерба	1 805	448
излишки	8 895	8 870
Списание кредиторской задолженности	41 027	104
Прочие доходы	38	69
Прочие расходы – всего	20 952	26 685
в том числе:		
Премии по магазинам, реклама	5 529	5 454
Брак продукции	1 016	5 465
Столовая	7 010	3 951
Налоги	2 440	2 684
Услуги банка	998	1 371
Списание дебиторской задолженности	183	265

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Возмещение ущерба	2 821	2 827
Ущерб от пожара		2 809
Прочие расходы	955	1 856

III. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Полный перечень связанных сторон ООО «Авангард», включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	**Характер отношений** *(напр., доля владения, принятие управленческих решений, и т. д.)*
Калинин Николай Николаевич (гражданин РФ)	Участник, директор Общества
Чепурной Павел Григорьевич (гражданин РФ)	Участник
Калинин Константин Николаевич (гражданин РФ)	Участник
ООО «Авангард Плюс» ИНН 7107532522	Дочернее общество
ООО «Каравай» ИНН 7102001623	Принятие управленческих решений
ООО «Гамма» ИНН 7105034722	Принятие управленческих решений
ООО «Люксторг» ИНН 7106515073	Принятие управленческих решений
ООО «Мега Металл ТК» ИНН 7107107334	Принятие управленческих решений
ООО Фирма «Опус» ИНН 7107098471	Принятие управленческих решений
ООО «Сервислюкс» ИНН 7107032400	Принятие управленческих решений
ООО СВЕМА «АЗС-ДОН» ИНН 7107508551	Принятие управленческих решений

Конечными бенефициарными владельцами на 31.12.2025 года являются:

Калинин Николай Николаевич (гражданин РФ)	4/9 УК
Чепурной Павел Григорьевич (гражданин РФ)	4/9 УК

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами и частично зачетом взаимных требований.

Таблица 24 Информация по связанным сторонам

Наименование связанной стороны, договор	Сальдо расчетов входящее	Наименование операции, сумма	Сальдо расчетов исходящее
2025 год	01.01.2025г.		31.12.2025г.
ООО «Авангард плюс» Аренда помещения		360 аренда 360 зачет оплаты	
ООО «Авангард плюс» Купля-Продажа	1965	4648 продажа 3926 оплата 540 зачет оплаты	2147
ООО «Авангард плюс» Аренда оборудования		180 аренда 180 зачет оплаты	
ООО «Каравай» договор займа №1 от 04.04.2025		6500 выдача займа	6500
ООО «Каравай» договор займа №2 от 13.01.2025		59975 выдача займа	59975
ООО «Каравай» договор займа №3 от 11.06.2025		1000 выдача займа	1000
ООО «Каравай» договор займа №2 от 26.11.2024	40891		40891
ООО «Каравай» договор купли-продажи	19172	46560 покупка 20389 оплата 45343 новация долга	0
ООО «Каравай» договор новации		45343 новация долга	45343
ООО «Каравай» договор Ж77/25 от 30.04.2025		503 покупка 110 оплата	393
ООО «Каравай» ДКП авто от 22.09.2025		2000 покупка 65 зачет оплаты	1935
ООО «Каравай» ДКП авто от 13.10.2025		2000 покупка	2000
ООО «Каравай» договор покупки поддонов		398 продажа 65 зачет оплаты	333
ООО «Каравай» договор цессии от 14.05.2025		485 цессия	485
ООО «Каравай» договор цессии от 30.09.2025		435 цессия	435

ООО «Каравай» договор цессии от 20.10.2025		99 цессия	99
Калинин Николай Николаевич Физ.лицо (участник), реализация ОС		1900 продажа 1900 оплата	
Калинин Николай Николаевич Физ.лицо (участник), договор займа1 от 01.11.2023	59611	6085 гашение займа	53526
2024 год	01.01.2024г.		31.12.2024г.
ООО «Авангард плюс» Аренда помещения		360 аренда 360 зачет оплаты	
ООО «Авангард плюс» Купля-Продажа	1552	3556 продажа 2603 оплата 540 зачет оплаты	1965
ООО «Авангард плюс» Аренда оборудования		180 аренда 180 зачет оплаты	
ООО «Каравай» договор займа №1 от 15.01.2024		34500 выдача займа 21150 гашение займа 13350 передача прав по договору цессии	
ООО «Каравай» договор займа №2 от 26.11.2024		40891 выдача займа	40891
ООО «Каравай» договор купли-продажи	331	76778 покупка 57937 оплата	19172
Калинин Николай Николаевич Физ.лицо (участник), реализация ОС		1578 продажа 1578 оплата	
Калинин Николай Николаевич Физ.лицо (участник), договор займа1 от 01.11.2023	60786	1175 гашение займа	59611

В 2025 году Организация не осуществляла списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания

Все операции между связанными сторонами были осуществлены по рыночным ценам.

На принятие решений не оказывалось влияние связанных сторон с целью получения экономических выгод.

Расходы на оплату труда основного управленческого персонала составили: в 2025 г. 18 966 тыс. руб., в 2024 г.15 839тыс.руб.; отчисления по страховым взносам: в 2025 г. 5 766 тыс. руб., в 2024 г.4 752 тыс.руб; Подоходный налог удержан и перечислен в бюджет.

К основному управленческому персоналу относятся:
Директор
Юрисконсульт
Заместитель директора по маркетингу
Заместитель директора по инновационному развитию
Зам. директора по производству
Зам.директора по материально-техническому снабжению предприятия
Зам. директора по техническим вопросам
Помощник директора
Руководитель службы безопасности
Гл. бухгалтер
зам.гл.бухгалтера
Начальник отдела по работе с дебиторской задолженностью
Бухгалтер
Бухгалтер по производственному учету производства № 3
Бухгалтер по реализации производства № 3
Бухгалтер-кассир производства № 3
Кассир
Специалист службы внутреннего аудита
Секретарь
Начальник транспортного участка
Инженер материально-технического снабжения и обеспечения
Специалист по кадрам
Техник-технолог
Специалист по работе с клиентами
Специалист по охране труда
Уполномоченный по делам ГО и ЧС
Медицинская сестра
Начальник отдела логистики
Инженер-технолог
Начальник отдела продаж производства № 3
Начальник лаборатории производства № 3
Начальник бараночного, пряничного и кондитерских цехов
Начальник производственного отдела производства № 3

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:
−заработная плата;
−премии;
−оплата ежегодного отпуска;
−начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;

−перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней;
−прочие компенсации и выплаты.
Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

IV. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Крупные сделки и сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, заключенные Обществом в отчётном периоде:

Кредитное соглашение №МВЛ/514125-486799 от 20.11.2025г.
Кредитное соглашение №МНЛ/514125-488800 от 21.10.2025.
Договор займа 3 от 11.06.2025
Договор займа 1 от 13.01.2025
Договор займа 2 от 04.04.2025
Договор новации 15.05.25

V. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Авангард» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

VI. Условные и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчётной даты, но незавершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности на момент составления, в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчётном периоде отсутствуют.

VII. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск рыночных цен. У Общества имеется формализованная политика управления рисками, которая включена в состав внутренних локальных актов Общества, которые в целом образуют систему внутреннего контроля. Кроме того, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Налоговые риски

Руководство Общества принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений за периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с возможными налоговыми проверками.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесёт финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. При этом размер дебиторской задолженности ниже порога существенности для Общества на основании учетной политики Общества. За исключением обстоятельств, описанных выше, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска. Напротив, в силу внешних негативных факторов, а именно, рынок деятельности Общества направлен на замещение импортного и развитие отечественного программного обеспечения, у Общества возникают возможности по развитию и, в частности, наиболее вероятен динамичный и регулярный рост цен на услуги Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Ежегодно и на ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также

осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, - на финансовые результаты Общества. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском – это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки — это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками, в том числе и потому, что не использует кредитные средства (ресурсы) для ведения деятельности. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок по доходным операциям, в частности, процентным ставкам финансовых институтов по размещению свободных денежных средств и прогнозирует (управляет) доходностью от данных операций.

Правовой риск

Правовой риск- риск возникновения убытков вследствие нарушения Организации норм законодательства, условий заключенных договоров.

Правовой риск Общества контролируется путем мониторинга изменений законодательства, контролем за соответствием документации законодательству РФ.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

В связи с проведением политики либеризации валютного регулирования, риски, связанные с ними снижаются, и рассматриваются Обществом как несущественные.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с незначительным объемом операций Организации на внешнем рынке

Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Общества контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Стратегический риск

Стратегический риск- риск недостижения целей деятельности вследствие ошибок при утверждении стратегии развития и (или) несвоевременного пересмотра стратегии развития из-за несвоевременного реагирования на внешние факторы, влияющие на достижение целей деятельности.

Стратегический риск Организации контролируется путем проработки управленческих решений на основе текущей ситуации, потребностей клиентов и т.д.

Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

«30» марта 2026 г.

Директор _____ Калинин Н.Н.
М.П.