

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (первоначальная стоимость)	списано (первоначальная стоимость)	амортизация обесценение	переоценка первоначальная стоимость
		За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Нематериальные активы - всего		-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (первоначальная стоимость)	списано (первоначальная стоимость)	амортизация обесценение	переоценка первоначальная стоимость
		За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, созданные организацией - всего		-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
		За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего		-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего		-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего		-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)		
		За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-		
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего		-	-	-	-		
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего		-	-	-	-		

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		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	105 211	(43 551)	46 944	(6 283)	4 398	(14 332)	-	138 609
	За 2024 г.	102 463	(33 475)	2 748	-	-	(10 076)	-	105 211
в том числе:									
Сооружения	За 2025 г.	-	-	107	-	-	(5)	-	107
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 498	(1 688)	-	-	-	(552)	-	5 498
	За 2024 г.	3 429	(1 202)	2 069	-	-	(486)	-	5 498
Офисное оборудование	За 2025 г.	23 168	(7 174)	-	-	-	(2 286)	-	23 168
	За 2024 г.	23 168	(4 888)	-	-	-	(2 286)	-	23 168
Транспортные средства	За 2025 г.	72 110	(31 211)	46 837	(6 283)	4 398	(11 030)	-	105 401
	За 2024 г.	71 431	(25 284)	679	-	-	(5 928)	-	72 110
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 435	(3 477)	-	-	-	(459)	-	4 435
	За 2024 г.	4 435	(2 101)	-	-	-	(1 376)	-	4 435
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего		-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	5 290	-	-	(331)	-	12 553
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	5 290	-	-	(331)	-	12 553
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	97 346	61 660	68 988
в том числе:			
Сооружения	102	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 257	3 809	2 227
Офисное оборудование	13 708	15 994	18 280
Транспортные средства	79 779	40 898	46 147
Другие виды основных средств	500	959	2 334
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребляющие свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной 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, предоставляемые за плату во временное пользование - всего	(4 322)	1 525	-
в том числе:			
Транспортные средства	(4 322)	1 525	-
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. За 2024 г.	107 -	- -	76 569 2 855	- -	- (679)	(52 234) (2 069)	24 442 107	 	
в том числе:										
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	71 279 299	- -	- (299)	(46 837) -	24 442 -	 	
Складское оборудование и техника	За 2025 г. За 2024 г.	107 -	- -	- 2 176	- -	- -	(107) (2 069)	- 107	 	
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	5 290 -	- -	- -	(5 290) -	- -	 	
Зачасти для ТС (прочие)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 381	- -	- (381)	- -	- -	 	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 679	- -	- -	(679) -	- -	 	
в том числе:										
Ремонт транспортных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 679	- -	- -	- (679)	- -	 	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	 	

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	855 000	-	-	-	25 556	422	855 000	25 556
	За 2024 г.	-	-	422	-	-	-	-	-	422	-
Итого	За 2025 г.	-	-	855 000	-	-	-	25 556	422	855 000	25 556
	За 2024 г.	-	-	422	-	-	-	-	-	422	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	закрыты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	30 771	-	1 464 092	(1 461 943)	-	-	X	X	32 919	-	-	-
	За 2024 г.	30 251	-	1 335 530	(1 335 010)	-	-	X	X	30 771	-	-	-
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 280	-	24 705	(25 488)	-	-	-	-	498	-	-	-
	За 2024 г.	340	-	20 220	(19 281)	-	-	-	-	1 280	-	-	-
Товары	За 2025 г.	29 491	-	1 436 176	(1 433 247)	-	-	-	-	32 421	-	-	-
	За 2024 г.	29 911	-	1 311 859	(1 312 279)	-	-	-	-	29 491	-	-	-
Закрыты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	23	(22)	-	-	-	-	1	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 187	(3 187)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 451	(3 451)	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	121 331	(2 557)	142 717	-	(114 994)	-	(2 077)	-	149 054	(5 787)
в том числе:	За 2024 г.	99 863	(2 152)	53 099	664	(32 340)	-	(52)	45	121 331	(2 557)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 883	(80)	9 490	-	(11 684)	-	(2)	-	9 689	(78)
	За 2024 г.	4 221	(80)	10 775	-	(3 113)	-	-	-	11 883	(80)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	101 356	(2 463)	118 229	-	(98 459)	-	(2 070)	-	121 116	(5 709)
	За 2024 г.	88 745	(2 067)	37 826	-	(25 215)	-	(52)	-	101 356	(2 472)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 238	-	1 836	-	(1 232)	-	-	-	1 841	-
	За 2024 г.	338	-	1 133	-	(233)	-	-	-	1 238	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 469	(5)	2 367	-	(2 874)	-	5	-	2 962	-
	За 2024 г.	2 857	(14)	2 748	664	(2 799)	-	-	-	3 469	(5)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 517	-	3 086	-	-	-	-	-	4 604	-
	За 2024 г.	1 947	-	-	-	(430)	-	-	-	1 517	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 132	-	5 137	-	-	-	-	-	6 269	-
	За 2024 г.	1 122	-	10	-	-	-	-	-	1 132	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	104	-	-	-	(104)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	247	-	-	-	-	-	247	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	15	-	7	-	(15)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	14	-	15	-	(14)	-	-	-	15	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	516	-	-	-	(516)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	721	-	2 318	-	(720)	-	-	-	2 319	-
	За 2024 г.	-	-	592	-	(84)	-	-	213	721	-
Итого	За 2025 г.	121 331	(2 557)	142 717	-	(114 994)	-	(2 077)	X	149 054	(5 787)
	За 2024 г.	99 863	(2 152)	53 099	664	(32 340)	-	(52)	X	121 331	(2 557)

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	5 862	5 787	2 557	2 557	2 339	2 339
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 675	5 597	2 472	2 472	2 333	2 333
Расчеты с поставщиками и заказчиками	78	78	80	80	6	6
Прочая	112	112	5	5	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
			поступило						
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	620 000 -	- -	- -	- -	- -	620 000 -	
в том числе:									
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	620 000 -	- -	- -	- -	- -	620 000 -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	32 975 19 807	67 264 16 949	1 203 112	(28 164) (3 893)	- -	- -	73 278 32 975	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	10 219 5 945	41 611 6 546	35 50	(7 030) (2 322)	- -	- -	44 835 10 219	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 314 1 763	2 237 1 065	- -	(1 149) (1 514)	- -	- -	2 402 1 314	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	14 -	2 -	- -	- -	- -	16 -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	2 070 -	66 -	(50) -	- -	- -	2 086 -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	63 33	74 17	1 100 45	(63) (32)	- -	- -	1 174 63	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 137 -	- -	- -	- -	- -	1 137 -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 5 000	- -	- -	- (5 000)	- -	- -	- -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	17 -	16 436 -	- 17	(17) -	- -	- -	5 000 16 436	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	854 424	71 430	- -	(813) -	- -	- -	112 854	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	7 387 6 343	- 1 044	- -	(5 433) -	- -	- -	1 954 7 387	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	2 561 2 191	562 370	- -	- -	- -	- -	3 123 2 561	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	5 548 3 083	- 2 466	- -	(5 548) -	- -	- -	- 5 548	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	11 25	2 11	- -	(10) (25)	- -	- -	3 11	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	32 975 19 807	687 264 16 949	1 203 112	(28 164) (3 893)	- X	X X	693 278 32 975	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

Всего	867	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	867	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 126	17 749	16 374	-	9 500
	За 2024 г.	6 965	16 713	15 553	-	8 126
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 126	17 749	16 374	-	9 500
	За 2024 г.	6 965	16 713	15 553	-	8 126

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 444 982	19 191
Затраты на оплату труда	191 236	189 654
Отчисления на социальные нужды	38 373	33 748
Амортизация	14 663	10 076
Прочие затраты	238 330	218 870
Итого по элементам	1 927 584	471 539
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 927 583	1 751 946

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.	-	-	-	-

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Лидер-Москва»**

за 2025 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. III ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

ООО «Лидер-Москва» (далее по тексту Организация) учреждено в 2003 году.

Его участником на 31.12.2025 г. является: ООО "РЕННА-ДИСТРИБУЦИЯ"

Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1037721004485

ИНН 7721250994

Свидетельство о регистрации серия 77 № 002599701 дата 13.02.2003 выдано ИМНС РФ №21 ЮВАО г. Москвы, Свидетельство о постановке на учет серия 77, номер 017268849, дата 17.02.2003, выдано МИФНС №46 по г. Москве.

Организация зарегистрирована по адресу: г. Москва, ул. Привольная д.25

Фактический адрес Организации: г. Москва, ул. Рябиновая д.45.

Уставный капитал Организации составляет: 10000 (десять тысяч) рублей. Распределение долей: 100%

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор с 01.01.2025 по 14.10.2025 – Лилеев Андрей Валерьевич, Генеральный директор Деточка Владимир Борисович с 15.10.2025 по 31.12.2025г.

Основными видами деятельности фирмы являлись:

- ОКВЭД 46.33.1 - Торговля оптовая молочными продуктами;
- ОКВЭД 46.38.26 -Торговля оптовая мороженым и замороженными десертами;
- ОКВЭД 46.33.3 -Торговля оптовая пищевыми маслами и жирами.

Их доля в выручке Организации за отчетный год составила 98,5 %.

Средняя численность за отчетный год составила 127 человек, за прошлый год составила 137 человек.

В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):

Обособленное подразделение по адресу: 121471, г. Москва, ул. Рябиновая д.45

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. N 157н, иными федеральными стандартами и действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом об учетной политике на 2025 год.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Ясеновой Ю.В.

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от правил формирования учетной политики, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008, и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
Содержание изменения УП в отчетном году	
Порядок отражения последствий изменений	- ретроспективное отражение - классификация НИОКР в НМА - классификация «Доходных вложений в материальные ценности» в «Основные средства»

	- классификация «Доходных вложений в материальные ценности» в «Инвестиционную недвижимость» - классификация «Добавочного капитала» в «Нераспределенную прибыль» - свернутое отражение прочих доходов и расходов
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом*	Последствия отражались в соответствии с формами отчетности согласно ФСБУ 4/2023

В связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»:

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
Содержание изменения УП в отчетном году	- порядок отражения результатов инвентаризации; - порядок взаимозачета излишков и недостач; - альтернативные способы подтверждения результатов применения средств контроля; - формы документального оформления инвентаризации.

В связи с изменением учетной политики из-за начала применения в 2025 году ФСБУ 4/2023 были скорректированы показатели в ОФР за 2024 год.

Наименование показателя	Было в ОФР за 2024г	Стало
Прочие доходы	13453	13267
В т.ч. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	511	377
Отчисления в оценочные резервы	52	—
Прочие расходы	(36100)	(35914)
В т.ч. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(134)	—
Отчисления в оценочные резервы	(457)	(405)

Б) Изменений учетной политики, связанных с разработкой новых способов ведения бухгалтерского учета не было.

В) В связи с началом действия в 2025 году договора с брокером, заключенным с целью финансовых вложений в ценные бумаги, в учетную политику Организации были внесены изменения, описанные в п. 2.9 настоящих пояснений.

Предстоящие с 2026 года изменения в учетной политике: отсутствуют.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 10%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета

аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

В бухгалтерском балансе ППА отражены: в составе основных средств, отдельной строкой 1152

Ставка дисконтирования определялась исходя из: ставки, заложенной в договоре аренды (лизинга); ставки привлечения дополнительных заемных средств.

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

2.6. Основные средства

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): более 50% первоначальной стоимости основного средства.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при приобретении и строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством и приобретением объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса – 1150. (Строка 1190 Прочие внеоборотные активы - при несущественных показателях).

Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке – 1150, (Строка 1190 Прочие внеоборотные активы - при несущественных показателях).

2.7. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года.

Стоимостный лимит признания активов объектами НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб.

В Организации отсутствует объект учета.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008: срок подготовки к предполагаемому использованию – более 12 месяцев; существенные расходы – 1 000 000 руб.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

2.9. Финансовые вложения

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) производится на 31.12 ежегодно.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений (п. 42 ПБУ 19/02), по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется:

по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Аналогично определяется стоимость для ценных бумаг, по которым определяется рыночная стоимость, если их реализация происходит до момента первой переоценки, в дальнейшем, исходя из последней оценки.

Для финансовых вложений, находящихся на балансе организации: к краткосрочным вложениям относятся финансовые вложения со сроком обращения (погашения) до 12 месяцев и финансовые вложения, приобретенные для дальнейшей продажи.

Квалификация финансовых вложений: паи, акции, займы, прочие.

Классификация депозитных счетов сроком до 3х месяцев – в качестве денежных эквивалентов.

2.10. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Включение в состав расходов на продажу затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), которые они понесли до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019) осуществляется пропорционально себестоимости товаров, реализованных в отчетном периоде.

Товары в розничной торговле учитываются (п.20 ФСБУ 5/2019): по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

Способы расчета себестоимости запасов при отгрузке товаров покупателю, списании запасов (п. 36 ФСБУ 5/2019):

- по средней себестоимости;

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99) стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

Данные об авансах (предоплате, задатках) на приобретение запасов включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.11. Порядок признания доходов

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, оказания услуг

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров, услуг без налога на добавленную стоимость и себестоимостью товаров, расходами, связанными с оказанием услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.12. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», при этом коммерческие расходы распределяются между проданными и непроданными товарами (работами, услугами) и списываются частично. Часть, которая приходится на проданный товар списывается на счет 90 «Продажи», часть, которая приходится на остаток товара, остается на счете 44.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов осуществляется в момент их возникновения.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке (по строкам) 1260, если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке (по строкам) 1190.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

Организация создает резерв по отпускам сотрудников в порядке, предусмотренном п.8 ПБУ 8/2010 с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», а это значит, что в момент начисления резерва (Д-т 44 К-т 96) отражается отложенный налоговый актив (ОНА), который определяется путем умножения величины бухгалтерских отчислений в резерв на ставку налога на прибыль (20% (Д-т 09 К-т 68.4)). При предоставлении отпуска работнику, начисленная сумма отпускных списывается за счет резерва (Д-т 96 К-т 70) с одновременным погашением отложенного налогового актива (Д-т 68.4 К-т 09).

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дни - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на конец налогового периода величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на конец налогового периода величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.15. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации (п. 22 ПБУ 18/02):

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

Метод исправления ошибок: Красное сторно или обратные проводки.

2.17. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в балансе /либо в Пояснениях:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- остатки на специализированных счетах в банке.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, предусмотренных п. 28 ФСБУ 4/2023.

В текстовых пояснениях раскрываются (с учетом существенности) показатели доходов и (или) расходов за отчетный период, связанные с:

- а) обесценением запасов и восстановлением такого обесценения;
- б) обесценением внеоборотных активов и восстановлением такого обесценения;
- в) переоценкой внеоборотных активов;
- г) выбытием внеоборотных активов;
- д) урегулированием судебных разбирательств;
- е) списанием оценочных обязательств.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие 10% **и более** процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке «Выручка» дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет 10% и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке «Себестоимость продаж» вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС: полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); уплаченные в бюджетную систему РФ; возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС в виде отрицательной величины отражается в круглых скобках в составе показателя с кодом 4129 «прочие платежи», если сумма не является существенной; как отдельный показатель в дополнительной строке «НДС», введенной в группу статей «Платежи – всего», если величина существенная.

Денежный поток по НДС в виде положительной величины отражается в составе показателя с кодом 4119 «прочие поступления», если сумма не является существенной; как отдельный показатель в дополнительной строке «НДС», введенной в группу статей «Поступления – всего», если величина существенная.

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда» отражаются суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, а также суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам.

Выплаченные дивиденды показывают по строке 4322 «Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» без уменьшения на удержанный НДФЛ или налог на прибыль

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011): Исходя из ПБУ 1/2008, при определении арендатором, к какому виду денежных потоков относятся арендные платежи используются соответствующие положения МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Согласно МСФО (IAS) 7 денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, являются денежными потоками от финансовой деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерского баланса за 2025 год

3. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

По данной статье на 31.12.2025 г нет объектов для отражения

4. Основные средства

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлена в разделе 4.1 Табличных пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых основных средств раскрыта в разделе 4.3 Табличных пояснений.

Изменения оценочных значений в части пересмотра элементов амортизации основных средств в отчетном году отсутствовали.

Признаков обесценения основных средств в отчетном году не выявлено. В соответствии с п. 8 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» тест на обесценение не проводился.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату (пп. к п. 45 ФСБУ 6/2020): 4322 тыс. руб., за 2024 год – 1525 тыс руб

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами (пп. о п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Информация о капитальных вложениях в основные средства раскрыта в разделе 4.5 Табличных пояснений.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01): отсутствует

Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

п. 45 ФСБУ 25/2018:

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды:
Организация арендует офисные и торговые (складские) площади по договорам аренды сроком менее 12 месяцев. В связи с пересмотром условий текущей аренды в 2026 г. планируется смена арендатора. Указанные договоры не признаются объектом учета аренды.
- затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации:
отсутствовали.
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды: *отсутствовали.*
- предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): *отсутствовали.*

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в разделе 4.2 Табличных пояснений.

Арендатором раскрыта следующая информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств:

Предмет аренды	Характер договора	Срок аренды, мес.	Порядок расчета и размер процентной ставки	Сумма процентов, начисленная, тыс. руб.		Сумма переменных платежей (расходы), не учтенных при оценке задолженности по аренде, тыс. руб.	
				2025	2024	2025	2024
Автомобили	Лизинг	12	16%	133	0		

Организация **не отражает** предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 (пп а, в, п. 46 ФСБУ 25/2018):

Характер договоров аренды	В т.ч. в том числе по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев	
	Всего	
За 2025 год		
Аренда офис/ склад	42311	42311
Аренда авто	4743	4743
Аренда Оборудования	1653	1653
За 2024 год		
Аренда офис/ склад	32411	32411
Аренда авто	4975	4975

Характер договоров аренды		
	Всего	В т.ч. в том числе по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев
Аренда Оборудования	1678	1678

5. Финансовые вложения

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в разделе 5 Табличных пояснений.

В 2025 году организация приобрела паи на сумму 855000 тыс. руб., данные паи обращаются на рынке ценных бумаг. На 31.12.2025 года была произведена корректировка оценки финансовых вложений на сумму 25 556 тыс. руб. Данные финансовые вложения отражены в составе краткосрочных, так как приобретены для дальнейшей продажи.

В 2024 году финансовых вложений в паи или ценные бумаги отсутствовали.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Организация не осуществляла учет долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

На 31.12.2024 года в составе финансовых вложений были учтены выданные займы на сумму 422 тыс. руб.

В 2025 году был сформирован резерв по сомнительным долгам по выданным займам в сумме 422 тыс. руб. В связи с этим в балансе на 31.12.2025 года данные займы отсутствуют.

6. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в разделе 6 Табличных пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» и составила:

на 31.12.2025 г. 9611 тыс. руб.;

на 31.12.2024 г. 11803 тыс. руб.;

на 31.12.2023 г. 4141 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в разделе 7 Табличных пояснений.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76 (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01): отсутствует

Сальдо ЕНС отражено в составе группы краткосрочной дебиторской задолженности раздела 7 Табличных пояснений в следующих суммах:

На 31.12.2025 год - 6269 тыс. руб.

На 31.12.2024 год – 1132 тыс. руб.

На 31.12.2023 год - 1122 тыс. руб.

В отчетном году произошли следующие изменения оценочных значений в части резерва сомнительных долгов

Изменение оценочного значения	На 01.01.2025 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Причина и Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008)	Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008)
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4=Гр.3-Гр.2	Гр 5	Гр 6
Резерв сомнительных долгов	2557	6209	3652	Установление сомнительной задолженности	x

Резерв сомнительных долгов образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
Покупатели	2019-2025	Не определен	5784	5709
Поставщики	2019	Не определен	78	78

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года составлял: 2557,1 тыс. руб. и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс.руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
Покупатели	2019	Не определен	2539,4	2539,4
Поставщики	2019	Не определен	17,7	17,7
Итого			2557,1	2557

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составлял: 2152,4, и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
Покупатели	2019	Не определен	2134,7	2134,7
Поставщики	2019	Не определен	17,7	17,7
Итого			2152,4	2152,4

8. Обязательства

8.1. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в разделах 8.1 и 8.2 Табличных пояснений

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность».

8.2 Кредиты и займы

Долгосрочных заемных средств Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 620 000 тыс. руб., на 31.12.2024 г. отсутствовали, на 31.12.2023 г.- отсутствовали.

Краткосрочные заемные средства в Организации отсутствуют.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 16436 тыс.руб.

Общая сумма действующих договоров кредитов и займов на 31.12.2025 года составляет :

Краткосрочные - отсутствуют.

Долгосрочные- 620 000 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2025 г.

8.2. Информация об оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в разделе 8.3 пояснений.

9. Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах за 2025 год

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2025 г.

Доходы представляют собой выручку в сумме 2 011 296 тыс. руб., в том числе по видам:

Товар – 1 981 748 тыс. руб.

Услуги– 29 548 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 927 583 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Себестоимость продаж – 1 422 310 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 505 273 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Прибыль (Убыток) от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 83 713тыс. руб.

2024 г.

Так как оказанные услуги поименованы в составе обычных видов деятельности, их отдельно выделили в составе доходов и расходов, в т.ч. за 2024г.

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 880 982 тыс. руб., в том числе по видам.

Товар – 1 842 784 тыс. руб.

Услуги– 38 198 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 751 946 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Себестоимость товаров – 1 283 624 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 468 322 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Прибыль (Убыток) от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 129 036 тыс. руб.

11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 40 364 тыс. руб.,

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Аренда	645	1288,1
Излишки (пересортица) (Л) - результат инвентаризации	559	423,8
Премии (бонусы) полученные	9652,5	9257,4
Доходы от переоценки финансовых вложений	25556	0
Продажи ОС и прочего имущества	2975	377
Прочие доходы	976,5	1920,7
Итого	40 364	13267

Прочие расходы составили 23 579 тыс. руб.

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Потери от списания просроченной продукции	13 571	31711
Прочие расходы	4652,3	3412,5
Расчётно-кассовое обслуживание (91.02)	1 128,7	385,8
Резерв по сомнительным долгам	4227	404,7
Итого	23579	35914

В ОФР в прочих доходах свернуто показан результат от реализации внеоборотных активов и иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг, итогов инвентаризации, отчисления в оценочные резервы:

- Доход от реализации внеоборотных активов- 5325 тыс. руб., расход- 2773 тыс. руб., в ОФР - 2552 тыс. руб.
- Доход от реализации иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг- 448 тыс. руб, расход- 25 тыс. руб, в ОФР- 423 тыс. руб.
- Излишки, обнаруженные в результате инвентаризации – 650 тыс.руб, недостачи- 91 тыс. руб, в ОФР- 559 тыс.руб;

- Начисленный резерв по сомнительным долгам- 5724 тыс.руб, восстановленный резерв по сомнительным долгам- 1497 тыс.руб, в ОФР- (4227) тыс.руб.

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (п. 23 ПБУ 10/99) отсутствуют.

12. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль:

Показатель	Сумма, тыс. руб.		Отражение в отчетной форме
	2025 г.	2024 г.	
Бухгалтерская прибыль за период	108267	129097	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	86 975,3	132 449,8	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	21 388	26 017	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	21 744	26 490	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	356	473	Строка 2412 ОФР

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые ставки налога на прибыль 25%

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 27067 тыс. руб. (108267*25%)

Постоянный налоговый расход (доход) 5684,2 тыс руб.

Изменения отложенных налоговых активов составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	343,7		638,4	
Арендные обязательства	291,9			
Право на исп. НМА	331,6			

Изменения отложенных налоговых обязательств составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Амортизируемое имущество	11 642,7	11 038	11038	9072
Проценты по обязательствам	7,6			

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02):

- возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде, описанные в таблице выше,
- признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах): отсутствуют.

13. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о движении денежных средств за 2025 год

14. Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2025 года:
9000 тыс. руб. строка баланса 1250

Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствуют.

Существенные денежные потоки между Организацией и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными (п. 20 ПБУ 23/2011):

За 2025 г.

По текущей деятельности:

Получено от связанных сторон – 25355,9 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 979 845,6 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности:

Получено от связанных сторон – 620 000 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

По финансовой деятельности:

Получено от связанных сторон - ____ тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – ____ тыс. руб.

За 2024 г.

По текущей деятельности:

Получено от связанных сторон – 13616,3 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 891 422,6 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности:

Получено от связанных сторон – ____ тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – ____ тыс. руб.

По финансовой деятельности:

Получено от связанных сторон - 0 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

Раскрытие иной информации, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий сложный к прогнозированию уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Последовательно вводимые внешние ограничения экономического характера в отношении Российской Федерации и ключевых ее экономических субъектов, не основанные на рыночных принципах, в том числе политически мотивированные, без задекларированных целей и условий их прекращения, трансформировали внешние проявления экономики России. При этом спрогнозировать будущие эффекты не представляется возможным. Однако, явные негативные тенденции в отношении организации на дату формирования данной бухгалтерской (финансовой) отчетности нами не установлены.

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам:

Правовые: Общество на конец отчётного периода не имеет существенных правовых рисков.

Репутационный риск. Существенные репутационные риски в Обществе отсутствуют:

- уменьшение числа покупателей не произошло,
- сроки поставок товаров соблюдались,
- участие в ценовом сговоре отсутствовало.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые и иные регуляторные риски

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство Организации считает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям законодательства России, в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может не совпадать с их трактовкой руководством

Организации. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать значительные разногласия по налоговым обязательствам Организации.

Увеличение общей ставки налога на прибыль в 2025 году на 5 п.п. обусловило сокращение располагаемой к наращиванию основных фондов составной части капитала. Данный факт как напрямую, так и косвенно оказал влияние на нашу деятельность. При этом долгосрочное влияние данного фактора охладить предсказать сложно, особенно в совокупности с относительно высокой ключевой ставкой ЦБ РФ не позволяющей заместить собственный капитал заемным. Повышение общей ставки НДС в 2026 году на 2 п.п. аналогичным образом повлияет на Организацию и ее контрагентов. При этом с учетом ожиданий каскадного повышения цен в среднесрочной перспективе, повышение налогового бремени окажет в целом позитивное влияние и приведет к росту государственных расходов стимулирующих потребительский спрос. Как следствие Организация ожидает рост выручки с пропорциональным ростом чистой прибыли выше среднегодовой инфляции.

Руководству Компании не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары (работы, услуги) — возможное изменение цен на производимые товары (оказываемые услуги) и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по производимой продукции (оказываемых услуг), а также к сокращению объемов выручки на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Управление рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления раскрытыми рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска нововведений для продвижения товара (улучшения качества предоставления услуг);

Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;

Применение конкурентных цен;

Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;

Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;

Влияние рисков: Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке существенно негативно не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем. Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

16. Допущение непрерывности деятельности

Чистые активы Общества составили:

На 31.12.2025 года - 476359 тыс. руб.

На 31.12.2024 года - 389480 тыс. руб.

На 31.12.2023 года - 288201 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных участникам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период: отсутствовали

Сведения о начисленных участникам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2025 год, произошедших после 31.12.2025 года: отсутствовали.

Сведения о начисленных участникам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2024 год, произошедших после 31.12.2024 года: отсутствовали.

18. Информация о системе управления, структуре владения и об операциях со связанными сторонами**Бенефициарные владельцы**

Бенефициарным владельцем является гражданин Российской Федерации.

Структура управления организацией

Высший орган управления – общее собрание участников (единственный участник).

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер.

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Категория связанной стороны
1	ООО "РЕННА-ДИСТРИБУЦИЯ"	394026, Воронежская обл, Воронеж г, Дружинников ул, дом № 5Б	Юридическое лицо, владеющее долями в уставном капитале в размере более 20%	Участник
2	ООО "Торговый дом "РЕННА""	109145, Москва г, Привольная ул, дом № 25	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
3	АО "РЕННА-ХОЛДИНГ"	109145, Москва г, Привольная ул, дом № 25	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
4	ЗАО "Кореновский молочно-консервный комбинат"	353181, Краснодарский край, Кореновский р-н, Кореновск г, Тимашевская ул, дом № 16	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
5	ООО "Фабрика настоящего мороженого"	353181, Краснодарский край, Кореновский р-н, Кореновск г, Радужный пер, дом № 1	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
6	ЗАО "Алексеевский молочноконсервный комбинат"	309857, Белгородская обл, Алексеевский р-н, Алексеевка г, Тимирязева ул, дом № 10	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
7	ООО "Лидер" (г. Краснодар)	350072, Краснодарский край, Краснодар г, Тополиная ул, дом № 30/1	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
8	ООО "Лидер-Ростов"	344041, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Ленточная ул, дом № 1, этаж 4, офис 5	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
9	ООО "Лидер-Шахты"	346504, Ростовская обл, Шахты г, Сквозной пер, дом № 86 А	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе

10	ООО "ЛИДЕР-ВОРОНЕЖ"	394075, Воронежская обл, Воронеж г, Космонавтов ул, дом № 2, офис 206	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
11	ООО "Лидер-Новороссийск"	353960, Краснодарский край, Новороссийск г, Цемдолина с, Вишневого ул, дом № 18	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
12	ООО "ЛИДЕР" (г.Армавир)	352916, Краснодарский край, г.Армавир, ул. Тоннельная, дом 84, строение 3	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
13	ООО "ЛИДЕР" (г.Сочи)	354055, Краснодарский край, Сочи г, Труда ул, дом № 33, литера А, помещение 1,2,4,6,7,8,8А,23А 23	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
14	ООО "ЛИДЕР-Кореновск"	353180, Краснодарский край, Кореновский р-н, Кореновск г, Тимашевская ул, дом № 16	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
15	ООО "ЛИДЕР-ТЕРМИНАЛ"	350072, Краснодарский край, Краснодар г, Тополиная ул, дом № 30/1	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
16	ООО "ВГГ"	109145, г.Москва, ул. Привольная, д. 25 , помещ. 1/2	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
17	ООО "Советское"	309816, Белгородская область, Алексеевский район, село Советское, ул. Центральная, д. 25	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
18	ООО "Ренна-Логистик"	394026, Воронежская обл, Воронеж г, Дружинников ул, дом № 5Б	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
19	ООО Торговая компания "МАРКО"	109145, г.Москва, ул. Привольная, д. 25	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе
20	ООО "Лидер-Молоко"	309857, Белгородская область, р-н Алексеевский, г. Алексеевка, ул. Заводская, д.1	Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц	Принадлежит к одной группе

Операции со связанными сторонами

В отчетном (2025) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

№ п/п	Вид операции	Данные за 2025 год			Данные за 2024 год		
		Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025, тыс. руб.		Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс. руб.	
			Дебетовое	Кредитовое		Дебетовое	Кредитовое
1.	Продажа товаров, услуг, прав	34131.6	204.7		33559.5	3547.9	
	в том числе:						
	участники принадлежащие к группе	34131.6	204.7		33559.5	3547.9	
3.	Аренда	16772.7	1244.8		13151.1	1250.9	
	в том числе:						
	участники принадлежащие к группе	16772.7	1244.8		13151.1	1250.9	

2.	Приобретение товаров, работ, услуг	1171988.3		37221.8	993650.8		1039,5
	в том числе:						
	участники	7904,4		611,6			
	принадлежащие к группе	1164083.9		37221.2	993650.8		1039,5
3.	Аренда	1043		241.8	295,9		95,6
	в том числе:						
	участники						
	принадлежащие к группе	1043		241.8	295,9		95,6
4.	Займы	636435.5		636435.5			
	в том числе:						
	участники						
	принадлежащие к группе	636435.5		636435.5			

По состоянию на 31.12.2025 г задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 1449.5 тыс. руб. задолженность Организации перед связанными сторонами составляет 673 899.1 тыс. руб

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами сформированы в сумме 409 тыс.руб.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало (п.10 ПБУ 11/2008).

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал, заместители генерального директора	Оплата труда за отчетный период	10392,2	15037
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	794.2	2376
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	849,7	1199
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)		
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)		

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>		
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>		
	ИТОГО	12036,1	18 612

19. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности

20. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2025 и 2024 гг. Организация не являлась учредителем доверительного управления либо доверительным управляющим.

21. Государственная помощь

Организация в 2025 году не получала государственную помощь.

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

22. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

23. Информация об исправленных существенных ошибках

В течение 2025 года Организацией не выявлено существенных ошибок за 2024 г., 2023 г. и более ранние даты, которые могли бы повлиять на экономические решения пользователя.

24. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

25. Информация об экологической деятельности

Организацией соблюдаются все текущие и перспективные требования экологического законодательства. Обособленный учет расходов и обязательств на экологическую деятельность не ведется ввиду незначительности сумм.

30.03.2026г

Генеральный директор



Деточка В.Б