

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	8 088	(5 869)	877	(411)	411	(664)	-	-	-	-	-	8 554	(6 122)
	За 2024 г.	6 713	(5 134)	1 476	(101)	101	(836)	-	-	-	-	-	8 088	(5 869)
в том числе:														
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	2 530	(1 192)	877	(411)	411	(441)	-	-	-	-	-	2 996	(1 222)
	За 2024 г.	1 734	(786)	897	(101)	101	(507)	-	-	-	-	-	2 530	(1 192)
из них исключительные права	За 2025 г.	2 363	(1 189)	877	(411)	411	(357)	-	-	-	-	-	2 829	(1 135)
	За 2024 г.	1 734	(787)	730	(101)	101	(504)	-	-	-	-	-	2 363	(1 189)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	5 558	(4 677)	-	-	-	(223)	-	-	-	-	-	5 558	(4 900)
	За 2024 г.	4 979	(4 348)	579	-	-	(329)	-	-	-	-	-	5 558	(4 677)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 558	(4 677)	-	-	-	(223)	-	-	-	-	-	5 558	(4 900)
	За 2024 г.	4 979	(4 348)	-	-	-	(329)	-	-	-	-	-	5 558	(4 677)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 351	2 055	1 578
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	1 694	1 174	947
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	657	881	631
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	614	-	343	-	-	(877)	80	-
	За 2024 г.	735	-	1 355	-	-	(1 476)	614	-
в том числе:									
Исключительное право патентообладателя на изобретение,	За 2025 г.	614	-	343	-	-	(877)	80	-

промышленный образец, полезную модель	За 2024 г.	735	-	458	-	-	(579)	614	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	897	-	-	(897)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	571 166	(357 179)	15 124	(257)	224	(27 416)	-	-	-	-	-	586 033	(384 371)
	За 2024 г.	551 487	(311 415)	20 370	(691)	691	(46 455)	-	-	-	-	-	571 166	(357 179)
в том числе: Здания	За 2025 г.	125 699	(43 627)	-	-	-	(4 154)	-	-	-	-	-	125 699	(47 781)
	За 2024 г.	125 699	(39 472)	-	-	-	(4 155)	-	-	-	-	-	125 699	(43 627)
Сооружения	За 2025 г.	8 721	(7 998)	-	-	-	(78)	-	-	-	-	-	8 721	(8 076)
	За 2024 г.	8 721	(7 893)	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-	8 721	(7 998)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	417 856	(298 112)	13 460	(67)	67	(21 808)	-	-	-	-	-	431 249	(319 853)
	За 2024 г.	401 414	(257 171)	16 587	(145)	145	(41 086)	-	-	-	-	-	417 856	(298 112)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 032	(3 957)	919	(104)	71	(452)	-	-	-	-	-	5 847	(4 338)
	За 2024 г.	4 381	(3 700)	815	(164)	164	(421)	-	-	-	-	-	5 032	(3 957)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 835	(1 026)	745	(86)	86	(570)	-	-	-	-	-	4 494	(1 510)
	За 2024 г.	1 569	(1 055)	2 648	(382)	382	(353)	-	-	-	-	-	3 835	(1 026)
Земельные участки	За 2025 г.	1 706	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 706	-
	За 2024 г.	1 706	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 706	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	8 317	(2 459)	-	-	-	(354)	-	-	-	-	-	8 317	(2 813)
	За 2024 г.	7 997	(2 124)	320	-	-	(335)	-	-	-	-	-	8 317	(2 459)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода					
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка				
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	199 956	212 281	238 366
в том числе:			
Здания	77 918	82 072	86 227
Сооружения	645	723	828
Машины и оборудование (кроме офисного)	111 396	119 744	144 243
Офисное оборудование	1 509	1 075	681
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 984	2 809	514
Другие виды основных средств	5 504	5 858	5 873
Неамортизируемые основные средства - всего	1 706	1 706	1 706
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	1 706	1 706	1 706
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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	3а 2025 г.	53 946	-	12 543	-	-	-	-	-	-	66 489	-
	3а 2024 г.	-	-	53 946	-	-	-	-	-	-	53 946	-
в том числе:												
Вклад в УК ООО "Ориент Боровичи"	3а 2025 г.	53 946	-	12 543	-	-	-	-	-	-	66 489	-
	3а 2024 г.	-	-	53 946	-	-	-	-	-	-	53 946	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	250 000	-	-	-	-	-	-	250 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Краткосрочный процентный займ ООО "НТВ"	3а 2025 г.	-	-	250 000	-	-	-	-	-	-	250 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	53 946	-	262 543	-	-	-	-	-	-	316 489	-
	3а 2024 г.	-	-	53 946	-	-	-	-	-	-	53 946	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	93 661	-	634 032	(614 708)	-	-	X	X	112 985	-
	За 2024 г.	45 577	-	606 785	(558 701)	-	-	X	X	93 661	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	38 113	-	398 355	(13 021)	-	-	(374 451)	-	48 996	-
	За 2024 г.	26 739	-	429 428	(39 059)	-	-	(378 995)	-	38 113	-
Готовая продукция	За 2025 г.	46 012	-	-	(584 227)	-	-	576 768	-	38 553	-
	За 2024 г.	10 265	-	-	(512 672)	-	-	548 419	-	46 012	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	31 261	(10 879)	-	-	-	-	20 382	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 955	-	204 416	-	-	-	(205 537)	-	1 834	-
	За 2024 г.	1 603	-	177 357	-	-	-	(176 005)	-	2 955	-
Товары отгруженные	За 2025 г.	6 581	-	-	(6 581)	-	-	3 220	-	3 220	-
	За 2024 г.	6 970	-	-	(6 970)	-	-	6 581	-	6 581	-

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	3 220	6 581	6 970
в том числе:			
Готовая продукция	2 910	6 581	6 970
Товары	310	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	75 500	-	552 300	-	-	-	-	-	627 800	-
	3а 2024 г.	-	-	75 500	-	-	-	-	-	75 500	-
в том числе:											
Займы предоставленные	3а 2025 г.	75 500	-	552 300	-	-	-	-	-	627 800	-
	3а 2024 г.	-	-	75 500	-	-	-	-	-	75 500	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	370 185	-	282 918	-	(370 185)	-	-	-	282 918	-
	3а 2024 г.	196 196	(422)	370 185	-	(196 196)	422	-	-	370 185	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	193 380	-	173 749	-	(193 380)	-	-	-	173 749	-
	3а 2024 г.	164 952	(422)	193 380	-	164 952	422	-	-	193 380	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	74 977	-	59 314	-	(74 977)	-	-	-	59 314	-
	3а 2024 г.	541	-	74 977	-	(541)	-	-	-	74 977	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	82 824	-	25 348	-	(82 824)	-	-	-	25 348	-
	3а 2024 г.	266	-	82 824	-	(266)	-	-	-	82 824	-
Расчеты по налогам, взносам и сборам	3а 2025 г.	19 004	-	24 507	-	(19 004)	-	-	-	24 507	-
	3а 2024 г.	30 437	-	19 004	-	(30 437)	-	-	-	19 004	-
Итого	3а 2025 г.	445 685	-	835 218	-	(370 185)	-	-	X	910 718	-
	3а 2024 г.	196 196	(422)	445 685	-	(196 196)	422	-	X	445 685	-

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	-	-	-	-	422	-

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)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	112 113	75 217	-	(112 113)	-	-	75 217	
	За 2024 г.	114 433	112 113	-	(114 433)	-	-	112 113	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	84 420	65 848	-	(84 420)	-	-	65 848	
	За 2024 г.	91 197	84 420	-	(91 197)	-	-	84 420	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	177	225	-	(177)	-	-	225	
	За 2024 г.	674	177	-	(674)	-	-	177	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14 004	18	-	(14 004)	-	-	18	
	За 2024 г.	22 562	14 004	-	(22 562)	-	-	14 004	
Расчеты по налогам, взносам и сборам	За 2025 г.	13 512	9 126	-	(13 512)	-	-	9 126	
	За 2024 г.	-	13 512	-	-	-	-	13 512	
Итого	За 2025 г.	112 113	75 217	-	(112 113)	-	X	75 217	
	За 2024 г.	114 433	112 113	-	(114 433)	-	X	112 113	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 169	3 372	(13 032)	-	9 509
	За 2024 г.	15 249	19 169	(15 249)	-	19 169
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	13 032	9 509	(13 032)	-	9 509
	За 2024 г.	8 046	13 032	(8 046)	-	13 032
Резерв годовой премии	За 2025 г.	6 137	(6 137)	-	-	-
	За 2024 г.	7 203	6 137	(7 203)	-	6 137

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	399 911	383 783
Затраты на оплату труда	326 372	309 495
Отчисления на социальные нужды	95 664	90 089
Амортизация	28 080	47 288
Прочие затраты	288 349	279 999
Итого по элементам	1 138 376	1 110 654
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(8 441)	(36 710)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 129 935	1 073 944

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.	-	-	-	-

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	2
3.	АРЕНДА	8
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ИНЫЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
6.	ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ	9
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
8.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	10
9.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	10
10.	ЗАПАСЫ	11
11.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
12.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
13.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	12
14.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	12
15.	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
16.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
17.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
18.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	14
19.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	15
20.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	16
21.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	16
22.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	20
23.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.	20
24.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
25.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	23

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Ориент Продактс» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ориент Продактс (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 188650, Ленинградская обл., Всеволожский р-он, Сертолово г., Сертолово-1 мкрн., Лесной пер., дом №2.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство хрустящих хлебцев, сухарей и прочих сухарных хлебобулочных изделий (ОКВЭД 10.72.1)
- Торговля оптовая хлебобулочными изделиями (ОКВЭД 46.36.4)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 212 человек (в 2024 году – 223 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Заплатина Екатерина Александровна	Председатель Совета директоров	5 520	Вознаграждение
Таланцев Максим Станиславович	Член Совета директоров	3 000	Вознаграждение
Васильев Константин Викторович	Член Совета директоров	0	Вознаграждение
Мизненко Анастасия Валериевна	Генеральный директор	1 179	Заработная плата

Единственным участником Общества является Зокин Андрей Александрович.
Бенефициарным владельцем является Зокин Андрей Александрович.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества **30 марта 2026 г.**

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, положениями и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

В отношении активов и обязательств, имеющих в себе неопределенность, Общество допускает оценочное

суждение и резервирование на отчетную дату:

- сомнительные долги;
- снижение стоимости материально-производственных запасов;
- предстоящая оплата отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- выплата вознаграждения по итогам работы.

Основные средства

В соответствии с п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования ОС определяется комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 №1.

Определение конкретного срока полезного использования объекта ОС производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если ОС невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, установленной Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ), комиссия самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании рекомендаций завода-изготовителя или в соответствии с техническими условиями, который оформляется приказом Генерального директора предприятия.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений. Основание: п.24 ФСБУ 6/2020.

В составе ОС, вне зависимости от стоимости, учитываются:

- объекты, относящиеся к IT-технике, оргтехнике и офисному оборудованию, при удовлетворении условиям п.4 ФСБУ 6/2020;
- дополнительное оборудование и инвентарь для производственных линий, если срок полезного использования такого оборудования / инвентаря превышает 1 год. При условии, что при отсутствии оборудования / инвентаря, нормальная работа производственных линий невозможна;
- хозяйственное оборудование при удовлетворении условиям п.4 ФСБУ 6/2020.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – ФСБУ 14/2022), нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Общество на основании п.53 ФСБУ 14/2022 не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2024 года.

Амортизация НМА производится ежемесячно линейным методом с первого числа месяца, следующего за месяцем приобретения объекта и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется в соответствии с п.33 ФСБУ 14/2022.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации в месяцах:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Товарные знаки	84-96
Прочие	108

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом Генерального директора предприятия при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям (кроме беспроцентных);
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность при следующих обстоятельствах:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты – это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» и в конце каждого месяца в полном объеме распределяются на себестоимость готовой продукции (дебет счета 43 «Готовая продукция»).

К ним относятся:

- материальные затраты: сырье и упаковка, непосредственно связанные с производством продукции (сырье и упаковка на каждый вид производимой продукции определяется согласно спецификации, разработанной на основании ТУ), в том числе транспортно-заготовительные расходы, включаемые в стоимость сырья и (или) материалов пропорционально стоимости их приобретения;
- заработная плата и отчисления с заработной платы прямых производственных рабочих;
- амортизация производственного оборудования;
- коммунальные расходы, включающие расходы на водоснабжение и водоотведение, электроэнергию, газ.

Все остальные расходы считаются косвенными. Расходы, связанные с реализацией готовой продукции, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются в конце каждого месяца в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Расходы на продажу». Остальные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в конце каждого месяца в полном объеме в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Договоры строительного подряда

Общество не выступало в 2025 году (а также в 2024 и 2023 гг.) подрядчиком или субподрядчиком по договорам строительного подряда и договорам выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходится на разные отчетные годы.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве

основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки (при наличии соответствующих операций):

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки (при наличии соответствующих операций):

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной

валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовых разниц, связанными с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс евро ЦБ РФ составил:

- на 31 декабря 2025 г. 92,0938 руб.;
- на 31 декабря 2024 г. 106,1028 руб.;
- на 31 декабря 2023 г. 99,1919 руб.;

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике на 2025 год

Начиная с отчетности за 2025 год, применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «бухгалтерская финансовая отчетность».

Начиная с 01.04.2025, применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Начиная с 2025 года, ставка налога на прибыль была изменена. Порядок пересчета отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024 изложен в пункте 8.

Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год

С 01.01.2026 изменена основная ставка НДС в РФ, однако ставка НДС для продовольственных товаров, применяемая Обществом, не изменилась.

Утверждены новые федеральные стандарты бухгалтерского учета

- приказом Минфина России от 16 мая 2025 г. № 56н: ФСБУ 9/2025 «Доходы».
- приказом Минфина от 03.04.2025 № 42н: ФСБУ 10/2025 «Расходы».

Обязательное применение указанных стандартов запланировано с отчетности за 2027 год. Общество не планирует применять стандарты досрочно.

3. АРЕНДА

По состоянию на 31.12.2025г. действующие договоры аренды отсутствуют.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.1.

По состоянию на 31 декабря 2025г., 2024г. и 2023 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

В 2025 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 877 тыс. руб. (в 2024 году – 1 476 тыс. руб.).

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.3.

Нематериальных активов, созданных самим Обществом, не имеется (приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.2).

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.5.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ИНЫЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В результате проверки элементов амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2025 г.: способа амортизации, сроков полезного использования, ликвидационной стоимости изменений оценочного значения не выявлено. Содержание изменений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно, не выявлено.

Движение и наличие основных средств и иных внеоборотных активов и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам в 2025, 2024 и 2023 гг. отсутствовали.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2025 год	2024 год	2023 год
Земельные участки	1 706	1 706	1 706

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в Таблице 4.3 приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о капитальных вложениях в основные средства, включающих приобретение, модернизацию и т.п., представлена в Таблице 4.5 приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2025г. инвестиционная недвижимость и капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на балансе Общества отсутствуют.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Объекты финансовых вложений	2025 год	2024 год	2023 год
Долгосрочные			
Вклад в уставный капитал ООО «Ориент Боровичи»	66 489	53 946	0
Краткосрочные			
Процентный займ ООО «НТВ»	250 000		

Признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют. Дочерним обществом в 2024 - 2025 гг. выполнен запуск производственных линий, начат выпуск и реализация готовой продукции.

8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Основные средства и НМА	(12 320)	(619)	(12 939)
Оценочные обязательства и резервы предстоящих расходов	12 727	(5 279)	7 448
Дебиторская задолженность	946	(946)	-
Готовая продукция и товары отгруженные	5 166	(74)	5 092
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	6 519	(6 918)	(399)
Изменения правил налогообложения	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок	-	-	-
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	6 519	(6 918)	(399)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	391 867	470 767
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	97 967	94 153
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	(3 494)	(5 469)
Непринимаемые расходы в налоговом учете		(3 495)	(5 471)
Прочее		1	(2)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	101 461	99 622

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2025 год		2024 год		2023 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	35	-	1 509	-	86 083	-
НДС с авансовых платежей на приобретение объектов основных средства	-	2	-	302	-	12 508
Договоры страхования, подписки	-	2 943	-	3 527	-	3 687
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей	-	-	-	-	-	-

Виды активов	2025 год		2024 год		2023 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
налогового агента						
НДС, начисленный по отгрузке	-	791	-	1 725	-	1 768
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-	-	-	-
Итого	35	3 736	1 509	5 554	86 083	17 694

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы до 01.01.2024 года Общество отражало по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»). С 01.01.2024 г. неисключительные права и лицензии учитываются в составе нематериальных активов.

10. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение, в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. дебиторская задолженность с покупателями в иностранной валюте отсутствует.

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. в качестве обеспечения по кредитным договорам не закладывались.

По состоянию на 31 декабря 2025г. просроченная дебиторская задолженность на балансе Общества отсутствует.

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 153	1 224	1 407
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (евро)	42 598	79 123	40 990
Денежные эквиваленты (депозиты)	24 400	470 600	417 000
Денежные эквиваленты (аккредитивы)		6 000	
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	69 151	556 947	459 397

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. аккредитивы, открытые в пользу Общества, отсутствуют.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

В 2025 году денежные средства в форме авансов в иностранной валюте на инновацию и модернизацию производства не направлялись (в 2024 году – 0 руб., в 2023 году – 0 руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Обществом были осуществлены следующие высоколиквидные депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма, 31.12.2025	Срок погашения	Процентная ставка
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	3 400	12.01.2026	10,50%
ПАО "СОВКОМБАНК"	21 000	12.01.2026	17,70%

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Обществом были осуществлены следующие высоколиквидные депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма, 31.12.2024	Срок погашения	Процентная ставка
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	2 650	09.01.2025	15,66%
ПАО "СОВКОМБАНК"	650	09.01.2025	20,50%
ПАО "СОВКОМБАНК"	150 000	09.01.2025	21,70%
ПАО "СОВКОМБАНК"	85 000	24.01.2025	22,00%
ПАО "СОВКОМБАНК"	100 000	24.01.2025	21,80%
ПАО "СОВКОМБАНК"	100 000	30.01.2025	21,90%
АО "ОТП БАНК"	2 300	24 01 2025	12,50%
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	30 000	10.01.2025	19,78%

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Обществом были осуществлены следующие высоколиквидные депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма, 31.12.2023	Срок погашения	Процентная ставка
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	11 600	09.01.2024	13,00%
ПАО "СОВКОМБАНК"	20 000	10.01.2024	16,51%
ПАО "СОВКОМБАНК"	180 300	12.01.2024	16,51%
АО "ОТП БАНК"	5 100	17.01.2024	10,00%
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	200 000	19.02.2024	16,05%

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023 г.	43 771
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2024 г.	43 771
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2025 г.	43 771

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

В 2024 году произведена выплата дивидендов в размере 45 000 тыс. руб. В 2023 и 2025 годах распределение прибыли не производилось.

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. долгосрочные и краткосрочные заемные средства отсутствуют.

15. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. обязательства перед поставщиками в иностранной валюте отсутствуют.

Просроченные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 2023 гг. отсутствовали.

Единый налоговый счет

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2025 год	2024 год	2023 год
Налоги и сборы – всего	2 451	2 117	-
Налог на добавленную стоимость	1 953	1 512	-
Налог на имущество	443	605	-
НДФЛ	-	-	-
Прочие	55	-	-
Страховые взносы – всего	6 675	11 395	-
в том числе:			
- Единый тариф	6 586	11 212	-
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	89	183	-
Итого задолженность по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами	9 126	13 512	-

На основную сумму просроченных обязательств по налогам (до 30 календарных дней просрочки) начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, на сумму свыше 30 календарных дней просрочки начисляется пеня в размере одной стопятидесятой ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2025 г. составляла 16,00% (31 декабря 2024 г.: 21,00%, 31 декабря 2023 г.: 16,00%).

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2025 год	2024 год	2023 год
Из общей суммы оценочных обязательств			
Краткосрочные (резерв на оплату отпусков)	9 509	13 032	8 046
Краткосрочные (резерв годовой премии)	-	6 137	7 203
Итого	9 509	19 169	15 249

Резервы предстоящей оплаты отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате

отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

17. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. прочие обязательства у Общества отсутствуют.

18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Основной вид деятельности (10.72.1)	1 493 946	(585 892)	908 054
Основной вид деятельности (46.36.4)	14 704	(10 906)	3 798
Премии покупателям	(29 302)	-	(29 302)
Итого за 2024 год	1 479 348	(596 798)	882 550

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Основной вид деятельности (10.72.1)	1 559 333	(532 405)	1 026 928
Премии покупателям	(46 430)	-	(46 430)
Итого за 2024 год	1 512 903	(532 405)	980 498

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке и на экспорт. В 2025 и 2024 годах выручка на внутреннем рынке составила примерно 95,0% и 95,3%, соответственно, от общей выручки. Продажа на экспорт осуществлялась в основном в Армению, Беларусь, Грузию, Израиль, Казахстан, Молдову, Таджикистан, Туркменистан, Узбекистан.

В 2025 году расходы по обычным видам деятельности в сумме 596 798 тыс. руб. (2024 год - 532 405 тыс. руб.) были отражены на счете 20 «Основное производство» и списаны непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были отражены на счете 44 «Расходы на продажу» и списаны непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» и представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2025 год	2024 год
Услуги наемного транспорта	90 327	94 234
Оплата труда	68 614	70 243

Рекламные расходы	57 083	50 101
Расходы по обработке заказов	20 870	17 832
Отчисления на социальные нужды	18 659	18 699
Расходы на анализ продаж, исследование рынка	16 997	13 770
Ответственное хранение ГП	15 387	10 424
Мерчендайзинг	7 276	10 930
Расходы на персонал	1 121	3 969
Разработка дизайна	892	462
Расходы на логистику	829	1 177
Прочие расходы	2 154	1 746
Итого коммерческие расходы	300 209	293 587

Управленческие расходы

Управленческие расходы были отражены на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списаны непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» и представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2025 год	2024 год
Оплата труда	111 636	116 363
Отчисления на социальные нужды	34 505	33 096
Расходы на персонал	15 253	15 864
Юридические услуги	13 887	11 416
Аренда	8 481	8 003
Расходы на электроэнергию	6 817	5 663
Информационно-консультационные услуги	6 169	13 997
Ремонт	5 657	15 295
Амортизация ОС и НМА	4 505	4 631
Расходы на программное обеспечение (ПО)	4 397	3 870
Вывоз и утилизация отходов	3 776	2 768
Расходы на списание в эксплуатацию малоценных ОС	2 409	1 239
Пожарная безопасность	2 294	1 644
Расходы АХО завод	2 052	2 515
Налог на имущество и земельный налог	2 026	2 184
Услуги ЧОП	1 960	1 639
Расходы на страхование	1 560	1 705
Дезинфекция, дезинсекция, дератизация	904	1 233
Аудиторские услуги	515	504
Прочие расходы	4 125	4 324
Итого управленческие расходы	232 928	247 953

Прочие затраты на производство

Информация о затратах на производство в отчетном периоде представлена в Таблице 10 приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Прочие затраты на производство были представлены следующими статьями:

Прочие затраты на производство	2025 год	2024 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (услуги)	281 187	273 483
Расходы будущих периодов	3 629	3 624
Имущественные налоги	2 026	2 183
Расчеты с подотчетными лицами	788	1 171
Резерв предстоящих расходов	474	(614)
Прочие расходы на логистику	245	41
Расходы на прочие реализации	-	111
Итого прочие затраты на производство	288 349	279 999

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2025 год	Доходы за 2024 год
Штрафы и пени коммерческие, возмещение ущерба	19 121	-
Доходы при реализации сырья, материалов и прочего имущества, излишки ТМЦ	6 489	64 164
Курсовые разницы	-	2 496
Закрытие резерва сомнительных долгов	-	116
Прочие	28	253
Итого прочие доходы	25 637	67 029

Прочие расходы	Расходы за 2025 год	Расходы за 2024 год
Формирование резерва по сомнительным долгам	18 587	-
Вознаграждение Совета директоров	10 796	20 124
Курсовые разницы	10 281	-
Списание ТМЦ	2 331	1 000
Прочие расходы на персонал	2 202	2 285
Эксперименты	2 047	55
Комиссия банка	1 834	3 625
Штрафы по хоз. договорам	1 508	13 752
Расходы при конвертации валюты	1 191	1 119
Недостачи при инвентаризации	804	870
Исследования и экспертизы	133	382
Материальная помощь	120	80
Расходы от реализации прочего имущества	-	58 903
Прочая реклама	-	16 726
Списание НДС	-	2 367
Прочие	6 501	4 813
Итого прочие расходы	58 335	126 677

20. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Изменения оценочных значений за 2024 и 2023 гг. представлены в Таблице 6.1, Таблице 7.1 и Таблице 8.3 приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны на 31.12.2025 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Характер взаимоотношений сторон
Основной владелец доли в УК					
1	Зокин Андрей Александрович	Россия, совладелец с долей равной или больше 20%	100% доли в УК ООО «Ориент Продактс»	01.09.2023	Единственный участник
Основной управленческий персонал					

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Характер взаимоотношений сторон
2	Мизненко Анастасия Валериевна	Россия, Генеральный директор	Решение единственного участника от 16.08.2023	17.08.2023	Единоличный исполнительный орган
Другие связанные стороны					
3	Заплатаина Екатерина Александровна	Россия, Председатель Совета директоров	Решение единственного участника № 8/2024 от 01.07.2024	01.07.2024	Совет директоров
4	Таланцев Максим Станиславович	Россия, Член Совета директоров	Решение единственного участника № 8/2024 от 01.07.2024	01.07.2024	Совет директоров
5	Васильев Константин Викторович	Россия, Член Совета директоров	Решение единственного участника № 8/2024 от 01.07.2024	01.07.2024	Совет директоров
6	ООО «ОРИЕНТ БОРОВИЧИ» 1245300001550	Новгородская обл., МО Боровичский, г. Боровичи, м. Кованько, д. 7, стр. 2	дочернее общество с долей 99,9%	05.08.2024	
7	ООО «ЖЕЛДОРМАШ» 1023201067262	ООО Калужская обл., Кировский район, г. Киров, пл. Заводская, д. 2	косвенное, участник с долей 100%		
8	ООО КОМПАНИЯ «ТУНАЙЧА» 1026500781570	Сахалинская обл., Корсаковский район, с. Охотское	косвенное, участник с долей 100%		
9	ООО «МЕТАЛЛСНАБСЕРВИС» 1143256017640	Брянская обл., Навлинский район, рабочий пос. Навля, ул. Комсомольская, д. 7	косвенное, участник с долей 100%		
10	ООО «НОВИКОВ И КО» 1026500753333	Сахалинская обл., Долинский район, с. Сокол, ул. Госпитальная, д. 1	косвенное, участник с долей 100%		
11	ООО «РД» 1126501006455	Сахалинская обл., Корсаковский район, с. Охотское	косвенное, участник с долей 100%		
12	ООО «САЛМО ПЛЮС» 1186501004469	Сахалинская обл., Корсаковский район, с. Охотское	косвенное, участник с долей 100%		
13	ООО «ТУНАЙЧА УОРД КОУВ» 1116504000744	Сахалинская обл., Корсаковский район, с. Охотское	косвенное, участник с долей 100%		
14	ООО «ХИК» 1026500914660	Сахалинская обл., р-н макаровский, г. Макаров	косвенное, участник с долей 100%		

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Характер взаимоотношений сторон
15	АО "ЭНЕРГОИНВЕСТ" 1217700202807	г. Москва, Внутригородская территория города федерального значения Муниципальный округ Даниловский, ул. Автозаводская, д. 23, стр. 928, помещ. 113/3	косвенное, участник с долей 100%		
16	ООО «САЛМО» 1026500782527	Сахалинская обл., МО Корсаковский, с. Охотское	косвенное, участник с долей 98,82%		
17	ООО "ХКЛ" 1252300060429	Краснодарский край, м.р-н Белореченский, г.п. Белореченское, г Белореченск	косвенное, участник с долей 90%		
18	ООО «ФОРТРЕНТ» 1027804182053	Санкт-Петербург, пер. Уманский, д. 70А	косвенное, участник с долей 87,5%		
19	ООО «БАЙКАЛ ЗОЛОТО РОМАНОВСКИЙ» 1190327005384	Бурятия Респ, г.о. город Улан-Удэ, г Улан-Удэ, ул Борсоева, д. 19Б, помещ. 51	косвенное, участник с долей 51%		
20	ООО «БАЙКАЛГЕОПРОМ» 1060326049662	Бурятия Респ, г.о. город Улан-Удэ, г Улан-Удэ, ул Ленина, д. 55, каб. 77, 80,92	косвенное, участник с долей 51%		
21	ООО "ИТР" 1227700788040	125040, г.Москва, Внутригородская территория города федерального значения Муниципальный округ Беговой, ул Нижняя, д. 14, стр. 7, этаж 2, ком. 201	косвенное, участник с долей 51%		
22	ООО «НТВ» 1204200008176	Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Новокузнецкий, г Новокузнецк, р-н Центральный, ул Павловского, д. 3, помещ. 39, ком. 101	косвенное, участник с долей 46%		

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Характер взаимоотношений сторон
23	АО «СМАРТЭНЕРДЖИ» 1217700202796	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагатино Садовники, ул Высокая, д. 3, помещ. 4П	косвенное, руководитель		

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2025 год	2024 год	2023 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность					
ООО «ОРИЕНТ БОРОВИЧИ»	(5 040)	(78 836)		12.01.2026	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам выданным, в т.ч. по процентам начисленным					
ООО «ОРИЕНТ БОРОВИЧИ»	(627 800)	(75 500)		Долгосрочная, беспроцентная	Безналичная
ООО «НТВ»	(251 445)			31.03.2026, 18,5% годовых	Безналичная

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2025 год	2024 год
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)		
ООО «ОРИЕНТ БОРОВИЧИ»	80 653	
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)		
ООО «ОРИЕНТ БОРОВИЧИ»	101 335	14 463
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)		
ООО «ОРИЕНТ БОРОВИЧИ»	552 300	75 500
ООО «НТВ»	250 000	

В декабре 2024 г. Общество реализовало производственное оборудование (печь газовая) дочернему ООО «Ориент Боровичи» на сумму 70 684 тыс. руб., в том числе НДС 11 781 тыс. руб. Также по договору поставки производственного оборудования (упаковочная машина) осуществлена замена стороны с Общества на дочернее ООО «Ориент Боровичи» на сумму 9 969 тыс. руб., в том числе НДС 1 661 тыс. руб. Оплата от дочернего ООО «Ориент Боровичи» поступила в январе 2025г.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества, не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон, не получало обеспечений от связанных сторон (по их обязательствам, либо по обязательствам третьих лиц).

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу и членам Совета директоров в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	1 497	1 675
Краткосрочные вознаграждения (вознаграждения по договорам ГПХ, начисленные на них налоги и иные обязательные платежи и т. п.)	10 663	19 308

22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 43 597 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. – 25 010 тыс. руб.

Общество считает вероятность исхода суда в пользу Общества очень высокой, но, в связи с недостаточно прочной финансовой ситуацией поставщика, формирование резерва обосновано.

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

24. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

2. *Механизм управления рисками*

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор, Совет директоров и представители учредителя Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. *Финансовые риски*

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 *Рыночный риск*

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск

изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами. Статьи баланса Общества, которые могут быть подвержены рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и не привлекает заемные средства. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку его клиенты отличаются высокой ответственностью в исполнении условий заключенных договоров.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2025 год	2024 год	2023 год
Дебиторская задолженность (п. 8 Пояснений)	282 918	370 185	195 774
Денежные средства и их эквиваленты (п. 9 Пояснений)	69 151	556 947	459 397
Итого	352 069	927 132	655 171

3.3 Риск ликвидности

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет заемных средств и располагает достаточным количеством собственных средств для распоряжения в соответствии с планами руководства. Риск ликвидности оценивается как несущественный

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Внешний рынок

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за проведения специальной военной операции и санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. Общество не нуждается в привлечении внешнего кредитования, не закупает сырье за рубежом. Объем реализаций за рубеж не является существенным. В этой связи страновые риски оцениваются как несущественные.

Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

25. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2024 год, Единственный участник Общества принял решение: выплату дивидендов по итогам года не производить, полученную прибыль оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие; резервные фонды не создавать.

Руководитель 
(подпись)

Беликова А.М. (по доверенности № 8 от 10.12.2025 г.)
(расшифровка подписи)

«30» марта 2026 г.