

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценена (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	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 (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				поступило (первоначальная) стоимость	списание (с учетом пересмотра фактической стоимости)				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	50 464 22 648	(23 655) (10 818)	89 995 27 816	(51 220) -	50 346 -	(67 589) (12 838)	- -	89 239 50 464 (40 889) (23 655)
в том числе:									
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	24 975 -	- -	- -	- -	- -	24 975 -
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	5 216 -	- -	- -	(507) -	- -	5 216 (507)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	9 578 7 479	(3 969) (3 075)	26 847 2 099	(26 792) (97)	26 792 92	(28 122) (895)	- -	9 633 9 578 (3 969) (3 122) (1 089) (703)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	1 562 30 684	(703) (245)	1 657 -	(97) -	92 -	(478) (458)	- -	3 122 1 562 (31 225) (17 562) (2 763) (1 421)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	12 642 8 641	(17 562) (1 421)	30 691 516	(23 712) (620)	22 899 563	(36 563) (10 450) (1 905) (1 034)	- -	37 664 30 684 8 537 8 641
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	- 966	- (386)	- 7 675	- -	- -	- -	- -	- -
Рабочий скот	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Продуктивный скот	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Многолетние насаждения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Объекты природопользования	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	93 -	- -	- -	(14) -	- -	93 (14)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переводов	
				фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация
Право пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	211 258 123 580	(82 153) (39 456)	41 838 111 729	(70 039) (24 050)	66 696 13 202	(59 829) (55 858)	- -	183 057 211 258 (76 286) (82 153)
в том числе:									
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	6 446 6 418	(1 035) (459)	7 166 6 471	(6 764) (6 443)	6 764 6 443	(7 423) (7 019)	- -	6 848 6 446 (1 694) (1 035)
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	49 064 38 944	(30 021) (16 244)	778 13 268	(29 873) (3 148)	28 848 3 148	(8 749) (16 925)	- -	19 969 49 064 (9 922) (30 021)

[illegible]

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	155 111	155 914	95 914
в том числе:			
Здания	30 128	5 411	5 959
Сооружения	4 709	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	14 380	24 652	27 104
Офисное оборудование	2 033	859	1 317
Транспортные средства	82 053	96 032	56 367
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 774	7 220	580
Земельные участки	15 955	21 741	4 587
Другие виды основных средств	78	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
Используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, приобретённые своими силами с течением времени не изменяются	-	-	-
Здания	-	-	-
Инвестиционная недвижимость, оценённая 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, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	5 122	5 936	9 225

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

На начало года	Изменения за период	На конец периода
----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	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.	532 -	- -	43 752 71 933	- -	(103) (783)	(43 648) (70 619)	532 532	- -
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г. За 2024 г.	- 532	- -	56 2 073	- -	- -	(56) (2 073)	- 532	- -
Оборудование к установке	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	14 188 103	- -	(566) (103)	(13 091) -	532 -	- -
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	11 33 894	- -	(11) -	- (33 894)	- -	- -
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	48 000 6 848	- -	- -	(48 000) (6 848)	- -	- -
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	6 446 778	- -	- -	(6 446) (778)	- -	- -
Прочие материалы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 082 -	- -	- -	(3 082) -	- -	- -
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	114 -	- -	(114) -	- -	- -	- -
Запасные части	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	36 -	- -	(36) -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	27 599 -	- -	57 2 647	- -	(57) -	- (30 246)	- -	- -
в том числе:									
Система отопления по адресу: г. Великий Новгород, Сырковское ш., д. 19	За 2025 г. За 2024 г.	1 715 -	- -	- 1 715	- -	- -	(1 715) -	- 1 715	- -
Система электроснабжения по адресу: г. Великий Новгород, Сырковское ш., д. 19	За 2025 г. За 2024 г.	469 -	- -	- -	- -	- -	(469) -	- -	- -
Склад, материалов по адресу: г. Великий Новгород, Сырковское ш., д. 19	За 2025 г. За 2024 г.	22 781 -	- -	2 194 22 781	- -	- -	(24 975) -	- 22 781	- -
Система водоснабжения и канализация по адресу: г. Великий Новгород, Сырковское ш., д. 19	За 2025 г. За 2024 г.	262 -	- -	- -	- -	- -	(262) -	- -	- -
Сеть газопотребления по адресу: г. Великий Новгород, Сырковское ш., д. 19	За 2025 г. За 2024 г.	2 345 -	- -	20 2 345	- -	- -	(2 365) -	- 2 345	- -
Система вентиляции по адресу: г. Великий Новгород, Сырковское ш., д. 19	За 2025 г. За 2024 г.	27 -	- -	- 27	- -	- -	(27) -	- 27	- -
Система водоснабжения и канализация(новой) по адресу: г. Великий Новгород, Сырковское ш., д. 19	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	378 -	- -	- -	(378) -	- -	- -
Система пожарной сигнализации по адресу: г. Великий Новгород, Сырковское ш., д. 19	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	55 -	- -	- -	(55) -	- -	- -
Фильмревитимпационное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 133	- -	- -	- (133)	- -	- -
Компрессор винтовой Cross Air CF-5/5/10-GA (500 л/мин, 10 бар, 5 кВт)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 131	- -	- -	- (131)	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

На начало года

Изменения за период

На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Пай	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Акции	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Предоставленные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Резервы под обеспечение финансовых вложений	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	240 000 -	- -	5 026 800 240 000	(5 167 800) -	- -	- -	- -	- -	99 000 240 000	- -
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Депозитные счета	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	5 026 800 240 000	(5 167 800) -	- -	- -	- -	- -	99 000 240 000	- -
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Резервы под обеспечение финансовых вложений	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	240 000 -	- -	5 026 800 240 000	(5 167 800) -	- -	- -	- -	- -	99 000 240 000	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	42 042 21 822	- -	3 395 373 4 390 111	(3 384 362) (4 369 891)	- -	- -	X X	X X	53 054 42 042	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 775 6 426	- -	43 853 63 957	(44 115) (59 608)	- -	- -	- -	- -	10 513 10 775	- -
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 -	- -	377 136 78 842	(359 798) (78 821)	- -	- -	- -	- -	17 359 21	- -
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	31 246 15 397	- -	2 928 413 4 318 034	(2 934 478) (4 302 184)	- -	- -	- -	- -	25 182 31 246	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	45 971 78 842	(45 971) (78 842)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- 416 626	- (416 626)	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 047	-	8	-	(1 038)	-	-	-	17	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	966	-	82	-	-	-	-	-	1 047	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	1 736	-	(1 286)	-	-	-	451	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	609 952	(6 693)	380 695	15	(603 160)	(75)	(8 694)	X	387 427	(294)
	За 2024 г.	724 668	(3 147)	352 014	-	(466 488)	(241)	(3 912)	X	609 952	(6 693)

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	294	-	6 693	-	3 147	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	1 338	-	1 338	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	294	-	5 355	-	1 809	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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)				
			поступило		списано		переклассифици ровано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	поташено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	140 107 74 679	27 562 78 956	- -	(44 554) (13 528)	- -	123 115 140 107
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	83 610 18 182	27 562 78 956	- -	(44 554) (13 528)	- -	66 618 83 610
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	56 497 56 497	- -	- -	- -	- -	56 497 56 497
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	573 438 446 331	2 943 481 3 856 094	1 66 218	(3 408 280) (3 795 107)	- (98)	108 639 573 438
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	144 187 244 079	52 860 89 482	- 59	(177 806) (189 335)	- (98)	19 241 144 187
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 729 110	473 1 704	- -	(1 715) (85)	- -	487 1 729
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	125 370	312 -	1 706	(170) (951)	- -	268 125
Расчеты по аренде	За 2025 г.	38 109	46 150	-	(38 109)	-	46 150

Краткосрочные кредиты	3а 2024 г.	51 783	37 525	-	(51 199)	-	-	38 109
	3а 2025 г.	359 561	2 752 035	-	(3 081 379)	-	-	30 217
	3а 2024 г.	121 943	3 725 663	-	(3 488 045)	-	-	359 561
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	7 854	75 553	-	(83 081)	-	-	326
	3а 2024 г.	2 695	-	65 368	(60 208)	-	-	7 854
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 956	14 042	-	(19 253)	-	-	745
	3а 2024 г.	6 698	61	85	(888)	-	-	5 956
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	11 334	-	-	(6 735)	-	-	4 599
	3а 2024 г.	15 684	-	-	(4 350)	-	-	11 334
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	516	-	-	-	-	516
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 875	181	-	-	-	-	2 056
	3а 2024 г.	1 120	755	-	-	-	-	1 875
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 676	1 349	-	-	-	-	4 025
	3а 2024 г.	1 804	872	-	-	-	-	2 676
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	32	11	-	(32)	-	-	11
	3а 2024 г.	45	32	-	(45)	-	-	32
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	713 545	2 971 043	1	(3 452 834)	-	-	231 754
Итого	3а 2024 г.	521 010	3 935 050	66 218	(3 808 635)	X	-	713 545

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 393	7 443	(7 330)	-	4 506	
	3а 2024 г.	3 105	5 753	(4 465)	-	4 393	
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	4 393	7 443	(7 330)	-	4 506	
	3а 2024 г.	3 105	5 753	(4 465)	-	4 393	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	55 210	34 566	22 727
в том числе:			
Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО г. Москва Залог по договору ВКЛ 17/22 от 13.09.2022 договор залога № 17-3-1/22 от 22.12.2022	-	-	11 363
Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО г. Москва Залог по договору ВКЛ 4/23 от 24.03.2023 договор залога № 4-3-1/23 от 24.03.2023	-	17 283	11 364
Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО г. Москва Залог по договору СВЛ/061124-100756 от 13.03.2024 договор залога №СВЛ/061124-301 от 13.03.2024	13 803	17 283	-
Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО г. Москва Залог по договору СВЛ/061125-172694 от 13.05.2025 договор залога №СВЛ/061125-172694-301 от 13.05.2025	13 803	-	-
Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО г. Москва Залог по договору СВЛ/061125-039672 от 26.02.2025 договор залога №СВЛ/061125-039672 от 26.02.2025-302 от 26.02.2025	13 802	-	-
Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО г. Москва Залог по договору СВЛ/061125-588148 от 07.11.2025 договор залога №СВЛ/061125-588148 от 07.11.2025-302 от 07.11.2025	13 802	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 601 647	4 263 984
Затраты на оплату труда	75 282	61 014
Отчисления на социальные нужды	22 485	18 259
Амортизация	71 568	65 086
Прочие затраты	321 019	336 164
Итого по элементам	3 092 001	4 744 507
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	359 789	78 840
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 451 790	4 823 347

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 на
31.12.2025
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО «Рокайль»**

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

1 Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Рокайль» создано в 2008 году.

Юридический адрес Общества: 173020 г. Великий Новгород ул. Парковая д.3, к.2, 17.

Фактический адрес: 173007 г. Великий Новгород ул. Людогоща дом 3 офис 249.

Общество состоит на учете в Управлении Федеральной налоговой службы России по Новгородской области.

Общество имеет филиал, наименование «ООО "РОКАЙЛЬ" ФИЛИАЛ Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» КПП филиала: 781343001 Дата постановки на учет: 01.09.2010. Деятельности по месту нахождения филиала не ведется.

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 61 человек. Численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составляла 64 человека.

Уставный капитал Общества согласно Уставу сформирован в сумме 10 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 единственным участником и бенефициарным владельцем Общества является гражданка Российской Федерации Папичева Полина Сергеевна (ИНН 510705757431) – генеральный директор ООО «Рокайль».

1.1 Основная деятельность

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- а) основной - Торговля оптовая молочными продуктами (код ОКВЭД – 46.33.1),
- б) дополнительный вид деятельности – Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (код ОКВЭД – 49.4).

Исполнительными и контрольными органами Общества являются:

-генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа.

1.2 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Приказа

Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Положений по бухгалтерскому учету.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по балансовой стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С:Предприятие 8.3», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

1.3 Влияние геополитической обстановки на бухгалтерскую отчетность

В течение 2025 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность оказала определенное влияние геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Однако, Общество подтверждает, что указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

2 Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества.

2.1 Основные средства. Аренда

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 данного стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита 40 тыс. руб., установленного Обществом с учетом существенности информации о таких активах.

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

Способы оценки основных средств по группам основных средств:

Группа основных средств	Способ оценки
Машины и оборудование (кроме офисного)	По первоначальной стоимости
Офисное оборудование	По первоначальной стоимости
Транспортные средства	По первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Элементы амортизации основных средств и их изменения

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 до 7 лет	Линейный	до 800
Офисное оборудование	от 2 до 3 лет	Линейный	до 50
Транспортные средства	от 3 до 7 лет	Линейный	до 300
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 2 лет	Линейный	до 20

Балансовая стоимость объекта основных средств - Земельного участка г.Великий Новгород, Сырковское ш.,д.19 – составила:

на 31.12.2025-23643 тыс.руб.

на 31.12.2024 -26353 тыс.руб.

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно. Амортизация объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.2 Нематериальные активы

Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина от 30.05.22 №86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020, "Капитальные вложения" утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 М 87н).

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, стоимостью более 100 000 рублей, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- нет материально-вещественной формы
- предназначен для использования в обычной деятельности
- СПИ или обычный операционный цикл использования больше 12 месяцев
- приносит выгоды, на которые есть право и можно ограничить доступ к ним иных лиц

- объект можно выделить (идентифицировать) или отделить от других активов (имеет ценность отдельно от физического носителя)

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации.

Предприятие не проверяет стоимость нематериальных активов на обесценение.

Переоценка НМА не производится.

2.3 Запасы

Общество ведет учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены:

- материалы;
- товары;
- готовая продукция

2.3.1 Материалы

В составе материалов отражены материалы, топливо, запасные части.

Запасы материалов, приобретенные за плату, учитываются по фактическим затратам на их приобретение без применения учетных цен.

При передаче материалов для использования ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.3.2 Товары

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по средней себестоимости.

2.3.3 Готовая продукция

Бухгалтерский учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости.

Списание готовой продукции производится по средней себестоимости.

2.4 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются

по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой. Сомнительная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.6 Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам учитываются в расходах текущего периода равномерно по начислению исходя из фактической ставки.

Учет дополнительных расходов осуществляется в составе прочих расходов единовременно в отчетном периоде, к которому относятся.

2.7 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете и должен соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.8 Признание выручки

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость скидок, предоставленных покупателям.

2.9 Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной суммента расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Учет расходов организации ведется методом начисления.

3 РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Инвентаризация

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Основные средства	31.12.2025	нет
Запасы	31.12.2025	нет
Расчеты с подотчетными лицами	31.12.2025	нет
Денежные средства	31.12.2025	нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками и прочими дебиторами и кредиторами	01.10.2025,31.12.2025	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.10.2025,31.12.2025	нет
Резервы отпусков	31.12.2025	нет
Резервы по сомнительным долгам	31.12.2025	нет
Расчеты с персоналом по оплате труда	31.12.2025	нет
Расчеты по кредитам и займам	31.12.2025	нет

3.2 Уставный капитал

Уставный капитал в 2025 году не изменялся. По итогам работы за 2025 год Обществом была получена прибыль и по состоянию на 31.12.2025 нераспределенная прибыль составила 464 067 тыс. руб.

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	1320	44399	20154
Средства на валютных счетах	0	0	0
Итого денежные средства	1320	44399	20154
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до одного месяца)	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	0	0	0

3.3.1 Движение денежных средств.

В отчете о движении денежных средств за 2025 год отражены:

Строка 4119 «Прочие поступления», тыс.руб:

возврат от поставщиков	92215
поступления по судебным решениям	5172
прочие поступления	1611
итого по строке 4119	98998

Строка 4129 «Прочие платежи», тыс.руб:

расчеты с подотчетными лицами	4704
прочие платежи	6363
возврат авансов от покупателей	5129
итого по строке 4129	16196

3.4 Основные средства и капитальные вложения

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены объекты основных средств и права пользования активом.

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Строительство объекта «Склад материалов» по адресу г. Великий Новгород, Сырковское ш. д. 19, которое велось подрядным способом завершено в декабре 2025 года. Объект введен в эксплуатацию. Затраты, учитываемые при строительстве объекта «Склад материалов» составили 24 975 тыс.руб..

3.5 Нематериальные активы

В отчетном году у Общества отсутствовали активы, учитываемые в качестве НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022.

3.6 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения составляют 99 000 тыс. руб
Размещены средства в депозит в Филиале "Центральный" Банка ВТБ ПАО г.Москва по Генеральному оглашению N ДЕППИБ-24-778001-115 от 25.12.2024.

3.7 Кредиты и займы

Расшифровка заемных средств и обязательств кредитного характера
Краткосрочные кредиты, тыс.руб:

Наименование банка-кредитора, договор	Режим кредитования (ВКЛ, овердрафт)	Сумма (лимит по договору) тыс. руб	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025 тыс. руб	Срок погашения кредитов (займов)
Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО г.Москва	СВЛ/061125-172694 от 13.05.2025	200000	0	13.05.2027
Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО г.Москва	СВЛ/061125-588148 от 07.11.2025	100000	0	03.11.2027
Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО г.Москва	Овердрафт № СОВ/061125-576390 от	30000	0	23.10.2026

	24.10.2025			
Филиал "Центральный" " Банка ВТБ ПАО г.Москва	СВЛ/061125-039672 от 26.02.2025	100000	0	26.02.2027
Филиал "Центральный" " Банка ВТБ ПАО г.Москва	СВЛ/061124-100756 от 13.03.2024	184000	30217	13.03.2026
Филиал "Центральный" " Банка ВТБ ПАО г.Москва	СВЛ/061125-172694 от 13.05.2025		135	
Филиал "Центральный" " Банка ВТБ ПАО г.Москва	№ СВЛ/061125-588148 от 07.11.2025		103	
Филиал "Центральный" " Банка ВТБ ПАО г.Москва	Овердрафт № СОВ/061125-576390 от 24.10.2025		0	
Филиал "Центральный" " Банка ВТБ ПАО г.Москва	СВЛ/061125-039672 от 26.02.2025		16	
Филиал "Центральный" " Банка ВТБ ПАО г.Москва	СВЛ/061124-100756 от 13.03.2024		72	
ИТОГО			30543	

По состоянию на 31.12.2025 сумма неиспользованного остатка кредитного лимита СВЛ/061125-172694 от 13.05.2025 (Филиал "Центральный " Банка ВТБ ПАО г.Москва) в соответствии с условиями договора составила 200 000 тыс.руб., СВЛ/061125-588148 от 07.11.2025 100 000 тыс. руб, Овердрафт № СОВ/061125-576390 от 24.10.2025 30 000 тыс. руб, СВЛ/061125-039672 от 26.02.2025 100 000 тыс. руб, СВЛ/061124-100756 от 13.03.2024 153 783 тыс. руб.

Расшифровка заемных средств и обязательств кредитного характера
Долгосрочные займы, тыс.руб:

Наименование кредитора, договор	Режим кредитования (НКЛ, СВЛ,ВКЛ, овердрафт)	Сумма (лимит по договору)тыс.руб	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025тыс. руб	Срок погашения кредитов (займов)
Папичева П.С., 07/08	заем	22000	22000	31.12.2027
Папичева П.С., 27/08	заем	18000	18000	31.12.2027

Папичева П.С., 30/11	заем	4497	4497	31.12.2027
Папичева П.С., 07/12	заем	12000	12000	31.12.2027
ИТОГО			56497	

3.8 Прочие доходы и расходы, тыс.руб:

Расшифровка прочих доходов			
Наименование показателя	2025г	2024г	
Прибыль (убыток) прошлых лет	2575	826	
Доходы связанные с реализацией основных средств	9188	0	
Доходы от уступки права требования	0	113	
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	0	529	
Прочие доходы	701	2071	
Резервы по сомнительным долгам	5061	3912	
Штрафы, пени ,неустойки к получению	8668	555	
Проценты к получению	5940		
Итого прочие доходы	32133	8006	

Расшифровка прочих расходов			
Наименование показателя	2025г	2024г	
Прибыль (убыток) прошлых лет	4151	927	
Расходы с реал. ОС	62	0	
Расходы по уступке права требования	0	1283	
Прочие расходы	3866	3703	
Реализация прочего имущества	0	456	
Списание задолженности	415	241	
Проценты к уплате	102253	79202	
Расходы на услуги банков	475	620	
Резервы по сомнительным долгам	0	7458	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	8	765	
Итого прочие расходы	111230	94655	

3.9 Налог на прибыль

Информация о расчетах по налогу на прибыль за 2025 и 2024 гг. представлена в таблице, тыс.руб:

Наименование показателя	2024	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения	88640	77680
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	(22920)	(17701)
в том числе:		
Отложенный налог на прибыль	2296	699
Эффект изменения ставки будущего налога		(375)
Текущий налог на прибыль	(25217)	(18400)
Условный расход (доход) по налогу	(22160)	(15536)
Постоянный налоговый расход (доход)	(760)	(1790)
Чистая прибыль	65720	59979

3.10 Аренда

3.10.1 Арендные обязательства

Арендные обязательства отражены в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 по строкам 1450 и 1550 в зависимости от сроков их погашения, тыс.руб:

	контрагент	договор	краткосрочные срока баланса 1550	долгосрочные срока баланса 1450
1	ДТА АГРО ООО	договор № 588 аренды нежилого помещения	1 426	0,00
2	Каркаде ООО	112701/2024 от 17.12.2024	989	1 143
3	Каркаде ООО	112702/2024 от 17.12.2024	989	1 144
4	Каркаде ООО	112703/2024 от 17.12.2024	989	1 143
5	Каркаде ООО	13807/2023 от 16.03.2023 г	49	0,00
6	Каркаде ООО	13808/2023 от 16.03.2023 г	49	0,00
7	Каркаде ООО	17987/2025 от 04.04.2025	1 594	2 541
8	Каркаде ООО	29378/2023 от 29.05.2023г	461	0,00
9	Каркаде ООО	29379/2023 от 29.05.2023г	461	0,00
10	Каркаде ООО	35614/2023 от 22.06.2023г	611	0,00
11	Каркаде ООО	40506/2023 от 11.07.2023 г	440	0,00
12	Каркаде ООО	42115/2022 от 26.10.2022 г	1 062	820
13	Каркаде ООО	93490/2024 от 17.10.2024г	1 734	1 543
14	Каркаде ООО	93491/2024 от 17.10.2024г	1 761	1 567
15	Каркаде ООО	93492/2024 от 17.10.2024г	1 788	1 591
16	Каркаде ООО	93493/2024 от 17.10.2024г	1 842	1 639
17	Каркаде ООО	93494/2024 от 17.10.2024г	1 825	1 634

18	Каркаде ООО	96886/2024 от 25.10.2024г	1 775	1 582
19	Каркаде ООО	96888/2024 от 25.10.2024г	1 775	1 583
20	Каркаде ООО	Договор лизинга 36041/2025	1 554	2 982
21	Каркаде ООО	Договор лизинга 36043/2025	1 567	3 009
22	Каркаде ООО	Договор лизинга 36044/2025	1 567	3 009
23	Кунина Е.С.	Договор аренды №01072025-01 автотранспортного средства	463	
24	Кунина Е.С.	Договор аренды №01072025-02 автотранспортного средства	463	
25	Кунина Е.С.	Договор аренды №01092025-01 автотранспортного средства	602	
26	Кунина Е.С.	Договор аренды №01092025-02 автотранспортного средства	602	
27	Кунина Е.С.	Договор аренды №01092025-03 автотранспортного средства	602	
28	Кунина Е.С.	Договор аренды №01092025-04 автотранспортного средства	602	
29	Кунина Е.С.	Договор аренды №01112023-01 автотранспортного средства	544	1 909
30	Кунина Е.С.	Договор аренды №01112023-02 автотранспортного средства	544	1 909
31	Кунина Е.С.	Договор аренды №01112023-03 автотранспортного средства	544	1 909
32	Кунина Е.С.	Договор аренды №01112023-04 автотранспортного средства	544	1 909
33	Кунина Е.С.	Договор аренды №01112023-05 автотранспортного средства	545	1 909
34	Кунина Е.С.	Договор аренды №01112023-06 автотранспортного средства	349	1 224
35	Кунина Е.С.	Договор аренды №01112023-07 автотранспортного средства	545	1 909
36	Кунина Е.С.	Договор аренды №01112023-08 автотранспортного средства	545	1 909
37	Кунина Е.С.	Договор аренды №01112023-09 автотранспортного средства	545	1 909
38	Кунина Е.С.	Договор аренды №01112023-10 автотранспортного средства	544	1 909
39	Кунина Е.С.	Договор аренды №01112023-14 автотранспортного средства	544	1 909
40	Кунина Е.С.	Договор аренды №01112023-15 автотранспортного средства	544	1 909
41	Кунина Е.С.	Договор аренды №04072025-01 автотранспортного средства	471	
42	Кунина Е.С.	Договор аренды №26082025-01 автотранспортного средства	588	
43	Кунина Е.С.	Договор аренды №27032025-01 автотранспортного средства	243	
44	Кунина Е.С.	Договор аренды №27032025-02 автотранспортного средства	243	
45	Кунина Е.С.	Договор аренды №27032025-06 автотранспортного средства	243	
46	Кунина Е.С.	Договор аренды №27062025-01 автотранспортного средства	452	
47	Кунина Е.С.	Договор аренды №28032025-04 автотранспортного средства	243	
48	Кунина Е.С.	Договор аренды №31032025-01 автотранспортного средства	245	
49	Кунина Е.С.	Договор аренды №31032025-02 автотранспортного средства	245	

50	Кунина Е.С.	Договор аренды №31032025-03 автотранспортного средства	243	
51	Кунина Е.С.	Договор аренды земельного участка 01112023-17	2 669	16 346
52	Кунина Е.С.	Договор аренды нежилого здания 01092025-05	3 858	
53	СГБ Лизинг	Договор лизинга №35/23-ВН	423	1 117
	Итого:		46 150	66 618

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, за 2025 год составила 27 394 тыс. руб.

Для договоров лизинга будущие лизинговые платежи оцениваются по приведенной стоимости. Приведенная стоимость равна справедливой стоимости (сумме расходов лизингодателя на приобретение предмета лизинга).

По договорам аренды, не являющимися договорами лизинга, применена ставка дисконтирования 25 %. Это ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, аналогичный периоду аренды.

3.10.2 Права пользования активами (ППА)

ППА представлены договорами лизинга транспортных средств, договором аренды земельного участка, договором аренды нежилых помещений и здания, тыс.руб:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
первоначальная стоимость	183057	211258
поступление в результате заключения новых договоров	41838	111729
выбытие	70039	24050

начисленная амортизация за 2025 г	59829
амортизация при выбытии за 2025 г (списание)	65696
амортизация на 31.12.2025	76286

3.11 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

1.Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Папичева Полина Сергеевна

В течение 2023-2024 гг. имели место следующие операции со связанными сторонами, тыс. руб:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	2025	2024	Задолженность ООО "Рокайль" на 31.12.2025	Задолженность ООО "Рокайль" на 31.12.2024	Форма расчетов
Папичева П.С.	Значительное влияние	Займы полученные	-	-	56497	56497	Безналичная
Папичева П.С.	Значительное влияние	Выплата процентов по займам	14124	12009	-	-	Безналичная
Папичева П.С.	Значительное влияние	Выплата заработной платы	В соответствии со штатным расписанием	В соответствии со штатным расписанием	-	-	Безналичная

Основной управленческий персонал:

Генеральный директор Папичева Полина Сергеевна

Заместитель генерального директора Туманов Александр Анатольевич

Коммерческий директор Кунин Вячеслав Геннадьевич

Главный механик Огирок Сергей Валериевич

Руководитель отдела логистики Александров Глеб Михайлович

Главный бухгалтер Анцыгина Елена Павловна

Руководитель отдела персонала Васильева Ольга Сергеевна

Операции с управленческим персоналом Обществом осуществлялись только по заработной плате, которая начисляется в соответствии со штатным расписанием, выплаты производятся своевременно.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 год составило:

Наименование	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий	Оплата труда за отчетный период	6620

персонал	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	2173
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	751
	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)	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
	Иные долгосрочные вознаграждения	-
ИТОГО		9544

3.12 События после отчетной даты

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

3.13 Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Убытки не планируются. Величина чистых активов на 31.12.2025 значительно превышает величину уставного капитала, что положительно характеризует работу Общества.

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочные обязательства Общества составили 113 145 тыс. руб., оборотные активы составили 544273 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие

существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующей организации.

3.14 Чрезвычайные факты

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году и в предыдущих отчетных периодах не было.

3.15 Совместная деятельность

Общество в 2025 году не участвовало в совместной деятельности.

3.16 Государственная помощь

Общество в течение 2025 года не получало государственную помощь.

3.17 Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции отсутствуют.

3.18 Условные обязательства и условные активы. Риски в деятельности Общества

3.18.1 Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества:

В России продолжается развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Юридические риски

На дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества отсутствовали судебные разбирательства, оцениваемые как условные обязательства.

Оценочные обязательства

На 31.12.2025 оценочные обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам составили 4506 тыс. руб.

3.18.2 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночный риск

Риск изменения процентной ставки

Общество оценивает процентный риск как высокий. В случае значительного увеличения процентной ставки на потенциальные кредитные ресурсы Общество предпримет меры по оптимизации кредитного портфеля и сохранению платежеспособности.

Валютный риск

Общество осуществляет операции в рублях. Валютные операции имеют предполагаемый разовый характер. Вместе с тем Общество уделяет значительное внимание валютному риску в связи с общей экономической ситуацией в стране.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков) и финансовой деятельностью, включая привлеченные заемные средства. Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности

покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

Риск ликвидности

В целях управления риском ликвидности Общество проводит оптимизацию платежного процесса и технологии проведения расчетов с поставщиками, использует альтернативные формы расчетов (зачет встречных требований).

Управление капиталом

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества.

За годы, закончившиеся 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023, не было внесено изменений в цели, политику и процедуры управления капиталом.

Страновые и региональные риски

Регион, в котором Общество зарегистрировано как налогоплательщик, – это Российская Федерация. Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в данном регионе оцениваются Обществом как средние. Общество осуществляет поиск новых рынков сбыта.

Репутационные риски

Общество считает средним риск потери потребителей, поставщиков из-за ухудшения имиджа. Для контроля данного вида риска Общество осуществляет пресс-мероприятия, направленные на формирование положительного имиджа компании.

30 марта 2026 года

Генеральный директор
ООО «Рокайль»



Шапичева П.С.