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	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	294	(125)	1 497	-	-	(58)	-	-	-	-	-	1 791	(183)
	За 2024 г.	4 694	(2 159)	-	(4 400)	2 669	(635)	-	-	-	-	-	294	(125)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	294	(125)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	294	(183)
	За 2024 г.	294	(67)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	294	(125)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 497	-	-	-	-	-	-	-	-	1 497	-
	За 2024 г.	4 400	(2 092)	-	(4 400)	2 669	(577)	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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	1 608	168	2 534
в том числе: Сооружения	111	168	226
Транспортные средства	1 497	-	2 308
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 497	-	-	(1 497)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	-	-	1 497	-	-	(1 497)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	11 550	-	-	(500)	-	-	-	-	11 050	-
	За 2024 г.	7 971	-	4 510	(931)	-	-	-	-	11 550	-
в том числе: Предоставление процентного займа	За 2025 г.	11 550	-	-	(500)	-	-	-	-	11 050	-
	За 2024 г.	7 971	-	4 510	(931)	-	-	-	-	11 550	-
Итого	За 2025 г.	11 550	-	-	(500)	-	-	-	-	11 050	-
	За 2024 г.	7 971	-	4 510	(931)	-	-	-	-	11 550	-

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	11 370	-	1 869 199	(1 873 775)	-	-	X	6 794	-
	За 2024 г.	14 227	-	1 214 486	(1 217 344)	-	-	X	11 370	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 339	(2 339)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	1 866	(1 869)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	11 370	-	1 866 860	(1 871 435)	-	-	-	6 794	-
	За 2024 г.	14 224	-	1 212 620	(1 215 474)	-	-	-	11 370	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	59 016	(957)	82 210	200	(52 310)	(317)	(557)	-	88 798	(1 451)
	За 2024 г.	52 544	(684)	53 710	-	(44 998)	(2 241)	(126)	-	59 016	(957)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44 453	-	69 565	-	(42 877)	(317)	-	-	70 825	-
	За 2024 г.	42 073	-	44 129	-	(41 633)	(116)	-	-	44 453	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 165	(957)	11 213	-	(8 976)	-	(557)	-	15 402	(1 451)
	За 2024 г.	8 251	(684)	8 687	-	(1 648)	(2 125)	(126)	-	13 165	(957)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	112	-	-	-	-	-	112	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	435	-	210	200	(47)	-	-	-	799	-
	За 2024 г.	2 037	-	89	-	(1 691)	-	-	-	435	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	411	-	-	-	(411)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	140	-	271	-	-	-	-	-	411	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	552	-	1 109	-	-	-	-	-	1 661	-
	За 2024 г.	18	-	534	-	-	-	-	-	552	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	59 016	(957)	82 210	200	(52 310)	(317)	(557)	X	88 798	(1 451)
	За 2024 г.	52 544	(684)	53 710	-	(44 998)	(2 241)	(126)	X	59 016	(957)

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	4 189	2 738	5 315	4 358	684	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	4 189	2 738	4 485	3 528	684	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	830	830	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	68 203	47 903	-	(19 951)	(922)	-	95 232
	За 2024 г.	66 325	46 974	-	(42 215)	(2 880)	-	68 203
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 257	1 276	-	(5 000)	-	-	1 532
	За 2024 г.	13 594	5 001	-	(10 458)	(2 880)	-	5 257
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 428	38 757	-	(14 550)	(922)	-	40 713
	За 2024 г.	31 975	16 004	-	(30 551)	-	-	17 428
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.	705	821	-	(270)	-	-	1 257
	За 2024 г.	281	484	-	(60)	-	-	705
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	39 300	1 700	-	-	-	-	41 000
	За 2024 г.	15 173	24 127	-	-	-	-	39 300
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	156	1 421	-	(37)	-	-	1 540
	За 2024 г.	212	23	-	(79)	-	-	156
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 862	3 788	-	-	-	-	8 650
	За 2024 г.	3 614	1 248	-	-	-	-	4 862
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	400	140	-	(1)	-	-	539
	За 2024 г.	426	-	-	(25)	-	-	400
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	94	-	-	(94)	-	-	-
	За 2024 г.	1 049	87	-	(1 041)	-	-	94
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	68 203	47 903	-	(19 951)	(922)	X	95 232
	За 2024 г.	66 325	46 974	-	(42 215)	(2 880)	X	68 203

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.	2 899	2 069	1 366	-	3 602
	За 2024 г.	2 642	1 552	1 295	-	2 899
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 899	2 069	1 366	-	3 602
	За 2024 г.	2 642	1 552	1 295	-	2 899

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	101 600	-	-
в том числе: Гаврилов Илья Валентинович	65 800	-	-
Башкиров Роман Александрович	35 800	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 845	1 416
Затраты на оплату труда	36 737	23 958
Отчисления на социальные нужды	9 027	5 635
Амортизация	58	635
Прочие затраты	104 228	59 941
Итого по элементам	151 895	91 585
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	151 895	91 585

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Фаворит»
за 2025 год

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Фаворит ГК» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Годовая бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников, дата утверждения 27 марта 2026 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

2. Сведения об организации и видах деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Фаворит», ИНН/КПП 7729781482 / 772801001, зарегистрировано 04.09.2014 за основным государственным регистрационным номером 5147746032319.

Юридический и почтовый адрес Общества: 117393, Москва г, ул. Профсоюзная, д. 56.

Среднесписочная численность сотрудников:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
20	19	15

Основной вид деятельности организации: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная. Дополнительные виды деятельности организация не вела.

Размер уставного капитала организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек. По состоянию на 31.12.25 внесен в полном объеме.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества Генеральным директором, действующим на основании Устава.

Генеральный директор Общества - Башкиров Роман Александрович (ИНН: 643904376886).

Владельцами долей в уставном капитале Общества являются: Башкиров Роман Александрович и Гаврилов Илья Валентинович.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

1. Башкиров Роман Александрович, 02.07.1988 г.р., Гражданство РФ, ИНН: 643904376886.
2. Гаврилов Илья Валентинович, 02.08.1990 г.р., Гражданство РФ, ИНН: 505015337560.

Информация о выплаченных дивидендах учредителям

пп	Учредитель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
1	Башкиров Роман Александрович	804,6	574,7
2	Гаврилов Илья Валентинович	804,6	574,7

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Башкиров Роман Александрович.

3. Информация об учетной политике и ее изменениях

3.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

3.2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2024 г. № 21/24.

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- ✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

3.3.Информация об изменениях учетной политики

Изменения учетной политики на 2025 год

В связи с обязательным применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года Общество в учетной политике на 2025 год закрепляет способ оценки активов, оказавшихся в излишке, – по их балансовой стоимости.

3.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Группа Компаний Фаворит», ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером Благодатной Наталией Анатольевной (ИНН: 500111638988).

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составляется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» по новым формам.

3.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

4. Информация об основных средствах

4.1. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

4.2. Учет несущественных ОС ведется на счете 10 «Материалы».

4.3. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

4.4. Элементы амортизации по состоянию на 31.12.2025 не пересматривались, признаков обесценения не выявлено.

4.5. На 31.12.2025 на балансе Общества числится Навес металлический на складе с остаточной стоимостью 111 тыс. руб. Срок полезного использования – 61 месяц (Четвертая амортизационная группа) и Автомобиль Volkswagen Passat CC с остаточной стоимостью 1 497 тыс. руб. Срок полезного использования – 37 месяцев (Третья амортизационная группа.

5. Информация о нематериальных активах

5.1. По данным 2025 года Общество не имеет на балансе нематериальные активы.

6. Информация о запасах

6.1. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно без ретроспективного пересчета показателей. *(Основание: п. 47 ФСБУ 5/2019).*

6.2. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

6.3. Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном объеме на основании путевых листов.

6.4. Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

6.5. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу (*п. 21 ФСБУ 5/2019*).

6.6. Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

6.7. При отгрузке товаров покупателю, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

6.8. По состоянию на 31.12.2025 чистая стоимость продаж запасов превышает их балансовую стоимость, признаков обесценения запасов не выявлено, резерв под снижение стоимости на 31.12.2025 не создавался.

7. Учет объектов аренды

7.1. Обществом в 2025 году были заключены следующие договоры аренды:

Объект аренды	Договор	Стоимость аренды, тыс. руб.	Уплаченная сумма аренды на 31.12.2025, тыс. руб.
Офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, ком. 10 (250,7 кв.м.)	17оф-08-12 от 20.06.2024, ДС от 26.06.25	6 169,6	6 169,6
Открытая площадка по адресу: Московская обл., г. Электросталь, ул. Рабочая, д. 37А (60 кв.м.)	0102/2023 от 01.02.2023, ДС № 1 от 01.01.24, ДС № 2 от 01.12.24, ДС № 3 от 01.11.25	84	84

7.2. Общество в 2025 году не признавало в отношении указанных предметов аренды ППА и обязательства по аренде на основании п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды, а учитывало их в течение срока аренды на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в условной оценке.

7.3. В п. 1.4 Дополнительного соглашения от 26.06.25 к договору № 17оф-08-12 от 20.06.2024 с АО «Управление недвижимостью», срок аренды офисных помещений по адресу: г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, ком. 10 (250,7 кв.м.) устанавливается с 20.05.25 по 20.04.26 (включительно).

8. Информация о финансовых вложениях

8.1. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

8.2. По данным 2025 года Общество не имеет ценных бумаг.

8.3. В 2022, 2023 и 2024 году Общество предоставило процентный займ ИП Башкирову Роману Александровичу на общую сумму 11 550 400 (Одиннадцать миллионов пятьсот пятьдесят тысяч четыреста) рублей 00 копеек. Форма расчетов – безналичная. Срок возврата займа в 2024 году был продлен до 31.12.2026 года.

Согласно условиям договоров займа проценты за период с 01.10.2023 по 30.09.2025 не начисляются и не уплачиваются.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток займа 11 050 400 (Одиннадцать миллионов пятьдесят тысяч четыреста) рублей 00 копеек, задолженность по уплате процентов 530 182 (Пятьсот тридцать тысяч сто восемьдесят два) рубля 80 копеек.

8.4. Так же в 2025 году Общество размещало депозиты в АО «Альфа-банк» (Овернайт, размещение до 17:00 текущего дня, возврат на следующий день утром) в ПАО «Промсвязьбанк» (согласно договора банковского счета) и в ПАО «Сбербанк (согласно договора РКО). Были получены % за размещение денежных средств в размере 1 576 958,08 руб.

8.5. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

9. Денежные средства и их эквиваленты

9.1. Сумма денежных средств на конец 2025 года – 5 941 тыс. руб., на конец 2024 года – 199 тыс. руб.

Расчетный счет	**Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.**	**Остаток денежных средств на 31.12.2024, тыс. руб.**
Филиал «Росбанк» АО «ТБанк»	5 831	169
АО «Альфа-Банк»	3	9
ПАО СБЕРБАНК	8	13
ПАО СБЕРБАНК	0	8
ПАО «Промсвязьбанк»	99	0
ПАО ВТБ	0	0
ПАО «Банк УралСиб»	0	0

9.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Наименование показателя Денежные средства в банках	5 941	199
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 бухгалтерского баланса)	5 941	199
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (стр. 4500 отчета о движении денежных средств)	5 941	199

9.3. Суммы денежных средств, недоступных для использования, отсутствуют.

9.4. Общество не имеет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

10. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

10.1. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, прочая дебиторская и кредиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла.

Суммы авансов выданных/полученных отражены в бухгалтерском балансе за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

10.2. Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Сумма просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 составила 4 188,8 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 составил 1 450,8 тыс. руб.

В 2025 году списана безнадежная дебиторская задолженность, в том числе:

- с истекшим сроком исковой давности на сумму 874 тыс. руб., в том числе за счет резерва по сомнительным долгам на сумму 557 тыс. руб.;

10.3. Сумма просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 составила 922 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность по истечении срока исковой давности признается безнадежной и отражается как прочий доход. В 2025 году списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 922 тыс. руб.

11. Порядок учета кредитов и займов полученных

11.1. Задолженность Общества по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете отражается в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

11.2. Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

11.3. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

11.4. Начисление причитающихся заимодавцу доходов по заемным обязательствам производится Обществом равномерно (ежемесячно) и признается его прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. *(Основание: п. 6-7 ПБУ 15/08).*

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). *(Основание: п. 4 ПБУ 15/08).*

11.5. По состоянию на 31.12.2025 кредитные обязательства составляют (тыс. руб.):

Банк	Форма кредита	Сумма кредита по договору	Сумма задолж-ти	% ставка по договору	Дата выдачи	Дата окончания договора	Вид залога	График погашения
АО «Альфа-Банк»	ВКЛ	30 000	22 000	Ключевая ЦБ + 8,29	20.05.24	19.05.27	Без залога	Срок транша – по мере поступления д/с на р/с
ПАО «Промсвязьбанк»	ВКЛ	15 800	2 000	19,3%	16.02.24	16.02.34	Без залога	
Филиал «Росбанк» АО «Т-Банк»	ВКЛ	20 000	17 000	Ключевая ЦБ + 8,2	30.09.24	27.02.26	Без залога	
АО «Т-Банк»	ВКЛ	12 000	-	2,19% ежемесяч. комиссия от суммы транша	30.12.25	30.12.28	Без залога	
Итого		77 800	41 000					

11.6. В 2025 году сумма начисленных и уплаченных процентов по кредитам составила 2 065 тыс. руб. Задолженность по уплате процентов по кредитам на 31.12.2025 отсутствует.

11.7. Долгосрочная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

12. Доходы и расходы организации

12.1. Учет и классификация доходов от обычных видов деятельности вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности для целей бухгалтерского учета признавать поступления (выручка) от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг, являющихся предметом деятельности Общества.

Доходы от обычных видов деятельности отражать в бухгалтерском учете на счете 90 «Продажи».

12.2. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

12.3. Бухгалтерский учет расходов вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы». (*Основание: п. 9 ПБУ 10/99).*

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или иные доходы и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитывать на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание таких расходов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. (*Основание: п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н).*

Расходы на оплату труда признаются в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда.

Расходы, не принимаемые в целях налогообложения налогом на прибыль, учитывать на субсчете 91.2 «Прочие расходы».

12.4. Расшифровка доходов и расходов от обычного вида деятельности

№ пп	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов (расходов) за 2025 год, тыс. руб.	Сумма признанных доходов (расходов) за 2024 год, тыс. руб.
1	**Доходы (всего)**	**2 028 458**	**1 306 935**
	Выручка от торговли оптовой неспециализированной	2 028 458	1 306 935
2	**Расходы (всего)**	**2 023 035**	**1 306 779**
	Затраты на закупку товаров для перепродажи	1 871 140	1 215 194
	Амортизация	58	635
	Аренда офиса / склада	5 460	4 451
	Информационные услуги	1 178	854
	Материальные расходы:	1 845	1 416
	- в т.ч. Расходы на рекламу	879	803
	- в т.ч. Содержание служебного автотранспорта	0	121
	- в т.ч Содержание и ремонт арендуемого помещения	333	0
	Обслуживание офисной техники и 1С	1 321	1 084
	Оплата труда	36 737	23 958
	Отчисления на соц. нужды	9 027	5 635
	Перевозка сотрудников (услуги такси)	1 731	1 100
	Пескоструйная обработка металла	2 080	240
	Погрузо-разгрузочные работы	1 524	647
	Расфасовка, резка, рубка, отмотка, покраска	960	1 174
	Транспортные услуги	76 084	40 821
	Экспедиторское сопровождение грузов	13 366	9 112
	Прочие расходы	524	458

13. Прочие доходы и расходы

13.1. Все доходы и расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать как прочие доходы и расходы на счете 91 «Прочие доходы и расходы». *(Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н).*

13.2. Расшифровка прочих доходов и расходов Общества на 31.12.2025 год.

№ пп	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов (расходов) за 2025 год, тыс. руб.	Сумма признанных доходов (расходов) за 2024 год, тыс. руб.
1	**Прочие доходы (всего)**	**13 220**	**16 583**
	Оприходование излишков товара	10 074	7 404
	Проценты полученные по депозитам и договорам займа	1 895	573
	Пени проценты начисленные по решениям суда	200	0
	Прочие доходы	129	59
	Реализация основных средств	0	5 667
	Списание кредиторской задолженности	922	2 880
2	**Прочие расходы (всего)**	**9 585**	**12 781**
	Проценты по кредитам к уплате	2 065	1 720
	Расходы на услуги банков	622	696
	Расходы, не принимаемые к НУ	3 024	3 992
	Списание дебиторской задолженности	317	2 241
	Резервы по сомнительным долгам	1 051	400
	Оценочные обязательства по оплате труда	2 069	1 552
	Прочие расходы	437	446
	Реализация основных средств	0	1 734

14. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

№ пп	Наименование юридического или физического лица	Кем является	Доля в УК
1	Башкиров Роман Александрович	Учредитель	50%
2	Гаврилов Илья Валентинович	Учредитель	50%

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись только в безналичной форме, в том числе:

№ пп	Наименование юридического или физического лица	Вид операций	Сумма за 2025 г. (тыс. руб.)	Сумма за 2024 г. (тыс. руб.)
1	Башкиров Роман Александрович	Заработная плата	1 255,9	0
2	Гаврилов Илья Валентинович	Заработная плата	1 246,0	0

Операции со связанными сторонами раскрыты в п. 2, 8 настоящих положений.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: Генеральный директор, Коммерческий директор, Административный директор, Главный бухгалтер и Руководитель отдела оптовых продаж.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	Краткосрочные вознаграждения за 2025 год, тыс. руб.	Краткосрочные вознаграждения за 2024 год, тыс. руб.	Долгосрочные вознаграждения, тыс. руб.
Оплата труда	9 420	5 663	-
Ежегодные оплачиваемые отпуска	586	241	-
Отчисления на соц. нужды	1 804	1 042	-
Оплата больничных листов	0	0	-

15. Оценочные обязательства, обеспечения обязательств, государственная помощь

15.1. В 2025 году созданы резервы по сомнительным долгам в сумме 1 451 тыс. руб. и на предстоящую оплату отпусков в сумме 3 602 тыс. руб.

15.2. На 31.12.25 величина полученных Обществом обеспеченных обязательств составила 101 600 тыс. руб.

15.3. На 31.12.25, 31.12.24 и 31.12.23 государственная помощь отсутствует.

16. Прочие пояснения

16.1. ООО «Фаворит ГК» применяет единую систему организации, способы и формы ведения налогового учета для целей налога на прибыль на основании главы 25 Налогового кодекса РФ. Расчет налога на прибыль приведен в таблице в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	9 057	3 958
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль	(3 020)	(1 399)
Отложенный налог на прибыль	299	299
Текущий налог на прибыль	(3 320)	(1 698)

Составляющими временных разниц являются:

Отложенный налоговый актив (ОНА)	31.12.2025	Изменения за 2025 г.	31.12.2024	Изменения за 2024 г.
Резерв ежегодных отпусков	900	175	725	197
Резервы сомнительных долгов	363	124	239	102
ИТОГО	1 263	299	964	299

16.2. Ошибка или информация признаются существенными после отчетной даты, если их суммовое выражение соответствующей операции составляет 5 (пять) процентов и более суммы оборота по счету бухгалтерского учета, на котором отражается соответствующая операция за отчетный год.

16.3. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом проведена инвентаризация всех активов и обязательств, в том числе инвентаризация запасов. Излишков и недостач по итогам инвентаризации не выявлено.

17. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

18. Оценка рисков финансовой деятельности

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные.

У компании имеется достаточно ресурсов для продолжения своей деятельности в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. У руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Наоборот Общество продолжает расширять ассортимент продаваемой продукции.

На текущий момент у компании есть действующие договора кредитования в крупных банках, что гарантирует платежеспособность на случай непредвиденных ситуаций. Общество стремится погашать действующие обязательства своевременно и в установленном порядке.

У компании нет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, а так же Общество соблюдает обязательства по оплате труда перед своими сотрудниками в полном объеме.

По мнению руководства, настоящая годовая Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества подтверждает, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты сдачи бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор _____ Башкиров Р.А.

Главный бухгалтер _____ Благодатная Н.А.

27.03.2026



Всего прошито, пронумеровано и скреплено печатью

Сорок три (43) листов.

Руководитель аудита

ООО «РБ» _____/ Сазонова В.В.