

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СЕКВОЙЯ»  
за 2025 год**

г. Новосибирск

## Оглавление

<b>1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> .....	<b>4</b>
1.1. Сведения об организации .....	4
1.2. Информация об органах управления и бенефициаре .....	4
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>4</b>
2.1. Основы составления отчетности .....	4
2.2. Организация ведения бухгалтерского учета .....	5
2.3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .....	6
2.4. Изменения в учетной политике .....	6
2.5. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	7
2.6. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте .....	7
<b>3. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ УЧЕТА</b> .....	<b>7</b>
3.1. Нематериальные активы .....	7
3.2. Основные средства .....	7
3.3. Запасы.....	12
3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	12
3.5. Финансовые вложения .....	14
3.6. Денежные средства и их эквиваленты.....	15
3.7. Капитал .....	15
3.8. Кредиты и займы .....	15
3.9. Обязательства (за исключением кредитов и займов).....	16
3.10. Отложенные налоговые активы и обязательства .....	18
3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и изменение оценочных значений .....	19
3.13. Инвентаризация имущества и обязательств.....	19
3.14. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение.....	20
3.15. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.....	20
3.16. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные .....	20
3.17. Информация о забалансовых счетах .....	20
<b>4. ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ СТРОКАМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ</b> .....	<b>21</b>
4.1. Выручка.....	21
4.2. Порядок формирования доходов.....	21
4.3. Порядок формирования расходов.....	22
4.4. Расходы по обычным видам деятельности. ....	22
4.5. Прочие доходы и расходы.....	23
4.6. Налог на прибыль.....	24
5. Активы и обязательства стоимость которых выражена в иностранной валюте .....	25
<b>6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА</b> .....	<b>26</b>
6.1. Уставный капитал. ....	26
6.2. Информация о чистых активах .....	26
<b>7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ</b> .....	<b>26</b>
7.1. Принципы учета и понятия.....	26
<b>8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ</b> .....	<b>27</b>

9.	<b>НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ</b> .....	27
9.1.	Принципы учета.....	27
9.2.	Информация о налогооблагаемой базе.....	28
9.3.	Корректировки, оказавшие влияние на расходы по налогу на прибыль. ....	28
10.	<b>ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ</b> .....	29
10.1.	Операции между связанными сторонами.....	29
10.2.	Информация о размере вознаграждений основного управленческого персонала. ....	30
11.	Раскрытие информации по отчетным сегментам .....	30
12.	Раскрытие информации об участии в совместной деятельности.....	31
13.	Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов.....	31
14.	Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	31
15.	<b>Чистые активы. Непрерывность деятельности</b> .....	34
15.1.	Чистые активы.....	34
15.2.	Информация о прекращаемой деятельности .....	35
15.3.	Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....	35
15.4.	События после отчетной даты.....	35

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СЕКВОЙЯ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из текстовой и табличной частей.

## **1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **1.1. Сведения об организации**

**Полное наименование юридического лица:**

Общество с ограниченной ответственностью «Секвойя».

**Сокращенное наименование:**

ООО «Секвойя».

**Юридический адрес:**

630007, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Октябрьская, дом 34, пом.5

**Основной государственный регистрационный номер:**

1105476087969.

**Идентификационный номер налогоплательщика:**

5406651362.

**Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 33 человека.**

**Уставный капитал ООО «Секвойя» составляет 10 тыс. руб.**

**Информация о бенефициаре:** Гросуль Виктория Александровна

**Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая зерном (ОКВЭД 46.21.11.)**

**Дополнительными видами деятельности общества являются:**

- Торговля оптовая семенами, кроме семян масличных культур (46.21.12);
- Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами (46.21.13);
- Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами (46.75.1);
- Торговля оптовая промышленными химикатами (46.75.2);
- Хранение и складирование зерна (52.10.3);
- Прочие.

### **1.2. Информация об органах управления и бенефициаре**

Высшим органом управления ООО «СЕКВОЙЯ» является общее собрание участников Общества.

Директор Общества с 27.07.2021г. по настоящее время Гросуль Андрей Александрович.

100% доли ООО «Секвойя» принадлежит Гросуль Виктории Александровне. В 2025 году дивиденды выплачены в сумме 7404 тыс. руб.

## **2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Основы составления отчетности**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность является достоверной и полной, дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Фактов существенных отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, которые могут повлиять на оценку финансового состояния Общества, финансовых результатов и изменений в них, не имеется.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущения имущественной обособленности, допущения последовательности применения учетной политики, допущение временной неопределенности фактов хозяйственной деятельности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Общества, либо поставить под сомнение допущение непрерывности Общества в обозримом будущем.

События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, в 2025 году отсутствовали.

Числовые показатели в настоящей бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

## **2.2. Организация ведения бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений и Стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России, других нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества.

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Существенного изменения принятых содержания и форм бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним в отчетном периоде не было.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером (осуществляет главный бухгалтер). Для ведения бухгалтерского учета, отражения хозяйственных операций применяется программный продукт «1С: Предприятие 8.3.» и специализированные программы по учету заработной платы «Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1»

Рабочий план счетов разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94н. В работе используются как унифицированные формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом РФ, так и разработанные Обществом самостоятельно.

### **2.3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Учетная политика Общества на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика Общества утверждена Приказом директора от 29.12.2024 г. № 19.

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

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от местонахождения.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств.

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как управление его деятельностью носит комплексный характер. Основные операции Общества сосредоточены в одном сегменте – оптовая торговля, обеспечивающем более 80% выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет деятельность как на территории Российской Федерации, так и на территорию Китая. Операции и результаты других сегментов Общества являются несущественными и не выделяются в качестве отдельных отчетных сегментов. Поэтому Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), а отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются основным видом деятельности.

### **2.4. Изменения в учетной политике**

С 01.04.2025 г. стал обязательным к применению Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н. Общество досрочно применяет данный стандарт с 01.01.2025 г.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023.

Другие изменения способов признания, оценки и учета имущества и обязательств в учетную политику на 2025 г. не вносились.

## 2.5. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

При исправлении ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам, Общество руководствуется положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. № 63н.

## 2.6. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При учете активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27.11.2006 г. № 154н.

Курсы валют на отчетную дату:

Валюта	На 31.12.2025, руб.	На 31.12.2024, руб.	На 31.12.2023, руб.
1 китайский юань (CNY)	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

## 3. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ УЧЕТА.

### 3.1. Нематериальные активы

Учет НМА в Обществе регламентируется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

По состоянию на 31.12.2025г. НМА в организации отсутствуют, в 2025 году нематериальные активы в Организацию не поступали.

### 3.2. Основные средства

#### 3.2.1. Основные положения и способы учета

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, а также МСФО (IAS) 16.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям признания в составе основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020, но со стоимостью равной или ниже установленного лимита 100 тыс. руб., при этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются активом расходами периода, в котором они понесены. В целях контроля за наличием и движением таких активов, их учет организован на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» или учитываются в составе запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Общество считает инвестиционной недвижимостью такие активы, как земельный участок, которые собственник или арендатор приобретает для получения арендных платежей. Инвестиционная недвижимость не предназначена ни для продажи в ходе обычной деятельности, ни для использования в производстве, при поставке товаров, оказании услуг или в административных целях. Инвестиционная недвижимость приносит деньги в основном независимо от других активов Общества. Первоначальная стоимость инвестиционной недвижимости за вычетом накопленной амортизации по ней обособленно включается в показатель строки «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

При признании в бухгалтерском учете основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Сроком полезного использования признается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и фиксируются в акте приема-передачи (акте о принятии к учету объектов основных средств) (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается 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 (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», утвержденной Учетной политики Общества на 2025 год.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой

даты;

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Ставка дисконтирования определяется как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям.

В случае, если ставка дисконтирования не может быть определена вышеописанным способом, Общество применяет ставку дисконтирования равной ставке, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество ввиду рациональности ведения бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации. (п. 6, 7.4 ПБУ 1/2008) с учетом сложности или увеличения трудозатрат по получению информации о ставке, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, может в качестве ставки дисконтирования применять ключевую ставку Банка России.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей.

Сформированные ППА не переоцениваются.

Организация не проверяет на обесценение активы в форме Права пользования активом и не признают убыток от обесценения в связи с тем, что такие активы обесцениваются, как правило, ввиду физической порчи, физического и морального износа и по таким активам проводится процедура расторжения договора аренды.

Права пользования активом отражаются в составе статьи баланса «Основные средства» бухгалтерского баланса

Обязательство по аренде в бухгалтерском балансе отражается с разбивкой на долгосрочные и краткосрочные с соответствующим отражением в разделе IV «Долгосрочные обязательства» и разделе V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

В Отчете о финансовых результатах проценты по обязательствам по аренде раскрываются совместно с процентами по кредитам и займам в строке «Проценты уплаченные».

На основании Решения о пересмотре сроков полезного использования основных средств с 01.01.2025г. пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации:

(тыс.руб.)

№	Основное средство	Инв. Номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес. (до изменения)	Срок полезного использования, мес. (после изменения)	Остаток срока полезного использования, мес.
1	Компьютер в сборе (Монитор MSI 27.9», Корпус ZALMAN, память DIMM DDR4, БП DEERCOOL PK700D 700W, Кулер	БУ-000068	Линейный способ	25,00	50,00	30,00
2	Сервер	БУ-000069	Линейный способ	25,00	50,00	30,00

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЕКВОЙЯ» за 2025 год

3	Склад №1 (арочный)	БУ-000027	Линейный способ	61,00	122,00	64,00
---	--------------------	-----------	-----------------	-------	--------	-------

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств.

Наличие и движение основных средств:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестицион. Недвижимости) – всего	За 2025 г.	279 932	(112 428)	21 990	-	-	(33 296)	301 868	(145 723)
	За 2024 г.	244 075	(75 960)	27 541	(421)	421	(29 403)	279 932	(112 428)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	7 246	(1 243)	429	-	-	(279)	7 675	(1 522)
	За 2024 г.	7 246	(985)	-	-	-	(258)	7 246	(1 243)
Сооружения	За 2025 г.	50 653	(19 390)	13 092	-	-	(7 675)	63 745	(27 065)
	За 2024 г.	38 467	(11 923)	12 186	-	-	(7 467)	50 653	(19 390)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	164 618	(63 437)	935	-	-	(16 324)	165 553	(79 760)
	За 2024 г.	159 306	(48 328)	5 312	-	-	(15 109)	164 618	(63 437)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 183	(1 354)	615	-	-	(524)	2 799	(1 878)
	За 2024 г.	2 191	(1 171)	413	(421)	421	(604)	2 183	(1 354)
Транспортные средства	За 2025 г.	46 148	(26 475)	5 279	-	-	(8 142)	51 427	(34 617)
	За 2024 г.	27 836	(13 308)	9 575	-	-	(5 681)	46 148	(26 475)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 493	(529)	1 640	-	-	(352)	3 133	(881)
	За 2024 г.	1 493	(244)	-	-	-	(284)	1 493	(529)
Земельные участки	За 2025 г.	7 591	-	-	-	-	-	7 536	-
	За 2024 г.	7 536	-	55	-	-	-	7 591	-
Инвестиционная недвижимость – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	3 018	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	3 018	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период		амортизация	На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования	За 2025 г.	2 022	(39)	4 361	(889)	-	(482)	2 530	(521)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЕКВОЙЯ» за 2025 год**

активами – всего	За 2024 г.	8 738	(7 321)	2 022	-	-	(203)	2 022	(39)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 579	-	-	(37)	1 579	(37)
	За 2024 г.	8 738	(7 321)	-	-	-	(165)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	2 022	(39)	2 782	(889)	-	(445)	951	(484)
	За 2024 г.	-	-	2 022	-	-	(39)	2 022	(39)

**3.2.2. ОС, стоимость которых не погашается**

В составе основных средств Общество имеет объекты, стоимость которых не погашается, а именно:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Земельные участки	7 591	7 591	7 536

**3.2.3. ОС, переданные в аренду**

Общество предоставляет в аренду объекты основных средств за плату (аренду) другим организациям, а именно: (тыс. руб.)

Организация/ Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.2025г.	Остаточная стоимость на 31.12.2024г.	Остаточная стоимость на 31.12.2023г.
<b>ООО «Терминал логистик»</b>			
Административное здание S=416 кв.м.	446	466	484
Железнодорожный путь необщего пользования (447п.м.) №11а	2 171	2 331	2 492
<b>ООО «РУБИН»</b>			
Земельные участки	3 018	-	-
<b>Итого</b>	<b>5 635</b>	<b>2 797</b>	<b>2 976</b>

Основных средств в залоге и в составе выданных обеспечений Общество не имеет.

Основные средства, полученные в лизинг:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Основные средства, полученные в лизинг, в т.ч. - Автомобиль Audi Q8	-	-	8 738
2	Дизельный погрузчик HELI CPD25-WS1H (2023г.)	1579		

**3.2.4. Арендованные ОС на забалансовых счетах**

Если оценка арендуемого объекта в договоре аренды не указана, то стоимостную оценку определяем на основании полученной справки о балансовой стоимости арендуемого объекта от контрагента.

На забалансовых счетах отражены следующие арендованные основные средства:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2671	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	299	360	729
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:

Наименование контрагента	Объект аренды	Стоимостная оценка на 31.12.2025 г.	Стоимостная оценка на 31.12.2024 г.	Стоимостная оценка на 31.12.2023 г.
ООО «Вертикаль»	Нежилое помещение 86,5кв.м., г.Новосибирск, ул.Октябрьская, д.34 №54:35:021275:17:05:13	299	360	729
<b>ИТОГО</b>		<b>299</b>	<b>360</b>	<b>729</b>

### 3.3. Запасы

#### 3.3.2. Принципы учета

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (расходы на приобретение, за исключением НДС), включая транспортные расходы по доставке материалов, понесенные поставщиком и выделенные в товарной накладной, УПД отдельной строкой. В случае поступления документов на транспортные расходы позднее даты оприходования материалов, а также прочие расходы, возникающие у Организации в связи с приобретением материалов, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Списание материалов в производство производится по средней себестоимости, рассчитанной способом взвешенной оценки на конец месяца. Счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» и счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» в Обществе не применяются.

Расшифровка запасов по группам по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. представлены в Таблице №6 Пояснений табличной части.

### 3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв по сомнительным долгам представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резервы по сомнительным долгам формируются в пределах суммы основного долга (балансовой стоимости дебиторской задолженности с учетом суммы НДС). В сумму основного долга не включаются, обусловленные законом, наличием делового оборота или договором, платежи в виде процентов за пользование денежными средствами, неустойки, а также иные санкции за неисполнение денежного обязательства.

Обоснованность и величина резервов по сомнительным долгам подлежат проверке по состоянию на 31 декабря, а также при наступлении новых событий, связанных с обстоятельствами их создания. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

### 3.4.2. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность покупателей отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении не обеспеченной гарантиями (поручительствами) дебиторской задолженности покупателей и поставщиков, в отношении которой, по оценке руководства, существует значительный риск непогашения.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Период	Сумма на начало периода	Признано	Списано	Сумма на конец периода
			в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	
2025	6 523	45 348	(43 454)	8 417
2024	26 478	10 034	(29 988)	6 523

Наличие просроченной дебиторской задолженности отражено в Таблице 7.2. к настоящим пояснениям.

Основной удельный вес в структуре дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимает задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками. Данная структура сложилась в силу следующих факторов:

1. **Операционная деятельность:** Организация реализует товар на условиях отсрочки платежа, что является ключевым фактором поддержания объема продаж и конкурентоспособности.
2. **Цикличность расчетов:** На отчетную дату пришлось крупные отгрузки в адрес ключевых контрагентов, срок оплаты по которым не наступил в соответствии с условиями договоров.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Общество не имеет заведомо убыточных договоров, по которым неизбежные расходы на исполнение превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения.

### **3.5. Финансовые вложения**

#### **3.5.2. Принципы учета и структура**

Порядок учета финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2024г. числится финансовое вложение по выданным процентным займам по договору №166-12/2013 от 02.12.2013г. ООО «Стройсервис» в сумме 1695 тыс. руб. Сумма займа не обеспечена залоговым имуществом, банковской гарантией или иным способом. В течение 2025г. погашения заемных средств и процентов по данному займу не производилось. По состоянию на 31.12.2025 г. Общество ранее не создавало резерв под обесценение данного финансового вложения. Согласно данным отчета о должной осмотрительности, полученного из внешних источников, организация-заёмщик не располагает финансовыми ресурсами для погашения текущих долгов.

В отчетном периоде организацией произведено списание дебиторской задолженности в сумме 1695 тыс. руб. в связи с истечением срока исковой давности. Основанием для списания послужили результаты инвентаризации расчетов, проведенной на 31 декабря 2025 г. Списание произведено в соответствии с требованиями ст. 196, 203 ГК РФ и п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета. Сумма списанной задолженности отражена в составе прочих расходов (счет 91.2) и поставлена на забалансовый учет (счет 007) для контроля возможности взыскания в будущем.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет долгосрочные финансовые вложения, а так же не имеет финансовых вложений, обремененных залогом по состоянию на начало и конец отчетного периода.

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений приведено в Таблице 5.1. к настоящим пояснениям.

### 3.6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетном счете, денежные средства в пути. Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты. Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Виды денежных средств	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства в кассе организации	-	-	-
Денежные средства на рублевых расчетных счетах	8262	16683	1469
Денежные средства на валютных счетах	99115	69642	126115
Денежные средства на прочих специальных счетах	36	35	-
<b>Итого:</b>	<b>107413</b>	<b>86360</b>	<b>127584</b>

### 3.7. Капитал

#### 3.7.2. Наличие и движение

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2025 года Общество получило прибыль в размере 5042 тыс. руб., за 2024 год – 189 096 тыс.руб., за 2023г. - 101 127 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль, отраженная в балансе на 31 декабря 2025года составляет в размере 430 255тыс.руб., на 31 декабря 2024 года - 432 618 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - 304 799 тыс. руб.

### 3.8. Кредиты и займы

#### 3.8.2. Принципы учета

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Затраты по получению и обслуживанию привлеченных кредитных и заемных средств признаются расходами того отчетного периода, в котором они произведены (п.6 ПБУ 15/2008). Указанные расходы списываются в сумме причитающихся платежей, согласно заключенным Обществом договорам займа и кредитным договорам по договорам:

- полученным для осуществления текущей деятельности Общества будет отражаться как текущие расходы независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Начисленные проценты признаются текущими расходами организации и включаются в состав ее прочих расходов (п.8 ПБУ 15/2008, п.п. 35,39 Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету займов и кредитов).

Состав заемных средств представлен в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Кредитор	Вид кредитного продукта	Целевое назначение	Средняя ставка, %	Сумма	Остаток задолженности
<b>Краткосрочные заемные средства</b>					
<b>На 31.12.2025</b>					<b>68 305</b>
<b>Кредиты</b>					68 305
АО «Азиатско-Тихоокеанский банк»	Кредитная линия	Пополнение оборотных средств	20,8%	70 000	68 305
ВТБ (ПАО)	Кредитная линия	Пополнение оборотных средств	22,07%	65 000	-
АО «Россельхозбанк» Новосибирский РФ	Кредитная линия	Пополнение оборотных средств	24,5%	150 000	-
<b>На 31.12.2024</b>					<b>233 858</b>
<b>Кредиты</b>					15 000
АО «Азиатско-Тихоокеанский банк»	Кредитная линия	Пополнение оборотных средств	20,8%	70 000	68 971
АО «Азиатско-Тихоокеанский банк»	Овердрафт	Пополнение оборотных средств	18,6%	40 000	-
ВТБ (ПАО)	Кредитная линия	Пополнение оборотных средств	22,07%	65 000	47 780
ФК Открытие ПАО БАНК	Овердрафт	Пополнение оборотных средств	18,5%	35 000	-
АО «Россельхозбанк» Новосибирский РФ	Кредитная линия	Пополнение оборотных средств	19,56%	150 000	117 107
<b>На 31.12.2023</b>					<b>221 119</b>
<b>Кредиты</b>					221 119
АО «Россельхозбанк» Новосибирский РФ	Кредитная линия	Пополнение оборотных средств	16,85%	150 000	150 000
ВТБ (ПАО)	Кредитная линия	Пополнение оборотных средств	22,07%	65 000	65 000
ФК Открытие ПАО БАНК	Овердрафт	Пополнение оборотных средств	18,5%	35 000	6 119
ФК Открытие ПАО БАНК	Кредитная линия	Пополнение оборотных средств	9,9%	65 000	-

Наличие и движение кредитов представлено в Таблице №8 к настоящим пояснениям в Табличной части.

### 3.9. Обязательства (за исключением кредитов и займов)

#### 3.9.2. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в Пояснениях Табличной части №8 к настоящим пояснениям.

Сумма кредиторской задолженности отражена в оценке нетто (за минусом НДС с авансов и предоплаты).

Общество имеет текущую кредиторскую задолженность, в том числе:

(тыс.руб.)

<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>2025г.</b>	<b>2024г.</b>	<b>2023г.</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	137 707	38 685	131 854
Расчеты по авансам полученным	113 251	34 760	81 942
Расчеты по авансам полученным (в валюте)	26 763	13 895	177 105
Расчеты по авансам полученным в счет отгрузки	-	160 515	-
НДС авансам и предоплатам	(14 420)	(5 793)	(9 811)
Расчеты по налогам и сборам	27 265	12 847	807
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	81	248
<b>ИТОГО</b>	<b>290 566</b>	<b>254 990</b>	<b>382 145</b>

Основной удельный вес в составе кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимает задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками.

Данная структура обусловлена операционной спецификой деятельности Общества, связанной с необходимостью обеспечения непрерывного производственного цикла.

Основными причинами сложившегося распределения являются:

**1. Отраслевая специфика:** Приобретение сырья и материалов осуществляется крупными партиями в рамках договора с отсрочкой платежа.

**2. Фактор отчетной даты:** Основной объем поставок сырья для выполнения годового производственного плана пришелся на декабрь отчетного года, в связи с чем срок оплаты по условиям договоров наступает в январе-феврале следующего года.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками является текущей. Просроченной задолженности перед контрагентами, оказывающей существенное влияние на финансовую устойчивость, по состоянию на отчетную дату не имеется.

### 3.9.3. Обязательства по аренде (лизингу)

Признание расходов по ОС, поступившим в аренду в 2025г.:

(руб.)

Контрагент Договор	Задолженность по аренде						Сумма амортизации	Признаны расходы по аренде
	Нач-ный ост-к	Начисление		Погашение		Конеч ный ост-к		
		Сумма	НДС	Сумма	НДС			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Абрьшкин Денис Владимирович		1 960 000,00		20 444,42			2 123,22	2 123,22
АДМИНИСТРАЦ. ЛОБИНСКОГО СЕЛЬСОВЕТА КРАСНОЗЕРСК. РАЙОНА НСО		378 971,12		22 587,66			8 488,17	8 488,17

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЕКВОЙЯ» за 2025 год**

АДМИНИСТРАЦ. КРАСНОЗЕРСК. РАЙОНА НСО		1 693 063,94		1 401 435,74			392 991,78	392 991,78
Антошина Людмила Петровна		700 000,00		14 999,94			2 231,19	2 231,19
Бекер Нина Александровна		700 000,00		14 999,94			2 231,19	2 231,19
Грачева Нина Александровна		700 000,00		14 999,94			2 231,19	2 231,19
Ефременко Любовь Михайловна		700 000,00		14 999,94			2 231,19	2 231,19
Иванова Наталья Михайловна		1 960 000,00		31 397,82			3 183,30	3 183,30
Кадничанская Наталья Владимировна		350 000,00		7 499,97			1 115,91	1 115,91
Константинова Елена Андреевна		700 000,00		14 999,94			2 231,19	2 231,19
Крайсман Владимир Викторович		1 470 000,00		21 166,67			2 122,80	2 122,80
Мальшев Юрий Иванович		700 000,00		14 999,94			2 231,19	2 231,19
Муравьева Татьяна Владимировна		350 000,00		7 499,97			1 115,64	1 115,64
Одинцова Надежда Владимировна		700 000,00		14 999,94			2 231,19	2 231,19
Проскурина Галина Васильевна		700 000,00		14 999,94			2 231,91	2 231,91
ФОРКЛИФТ ТРЕЙД ООО		1 550 833,33	310 166,67	39 462,68	7 892,54		37 149,02	37 149,02
Шмидт Валентина Алексеевна		1 400 000,00		29 999,88			4 462,38	4 462,38
Шмидт Сергей Владимирович		7 840 000,00		112 333,31			11 673,84	11 673,84
<b>Итого</b>		<b>24 552 868,39</b>	<b>310 166,67</b>	<b>1 813 827,64</b>	<b>7 892,54</b>		<b>482 276,30</b>	<b>482 276,30</b>

Проценты, начисленные за пользование предметом лизинга, рассчитываются по ставке дисконтирования, установленной на уровне ставки, по которой арендатор привлекает заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды - 21 %.

Арендованное имущество в субаренду передавалось в ООО «Рубин».

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация арендных обязательств. Необходимость пересмотра стоимости арендных обязательств отсутствует.

### **3.10. Отложенные налоговые активы и обязательства**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Определение величины текущего налога на прибыль происходит на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно.

### 3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и изменение оценочных значений

#### 3.11.2. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Сумма и движение созданного резерва на оплату отпусков показано в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме в таблице 8.3. Основания для создания иных резервов отсутствовали.

#### 3.11.3. Условные обязательства и условные активы

Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили:

(тыс. руб.)

Контрагент, за которого выдано поручительство	Сумма поручительства			Основание	Срок действия
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023		
ООО «РУБИН»	200 000	150 000	-	Кредитный договор	2026 г.
Прочие	11	17	-		
<b>ИТОГО:</b>	<b>200 011</b>	<b>150 017</b>	<b>-</b>		

Общество несет солидарную ответственность вместе с третьими лицами. По мнению руководства, отсутствуют признаки неисполнения должниками обязательств и риски взыскания долга с поручителей. Поэтому руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

### 3.13. Инвентаризация имущества и обязательств

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

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2025 году, незавершенное строительство на 31.12.2025 год отсутствует. Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

### 3.14. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

### 3.15. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списание в убыток дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов, не является аннулированием задолженности.

Учет такой задолженности осуществляется Обществом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов» в течение 5 лет с момента списания.

### 3.16. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата. Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

В бухгалтерской отчетности дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора. В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

### 3.17. Информация о забалансовых счетах

Обществом отражены следующие активы и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах:

Счет	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
001	Арендованные основные средства	299	360	729
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	13483	15377	1303
006	Бланки строгой отчетности	1	1	2
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	2446	-	
008.01	Обеспечения обязательств и платежей полученные	24096	36228	76150
009.01	Обеспечения обязательств и платежей выданные	200011	150017	-

Счет	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
МЦ.02	МЦ Спецдежда в эксплуатации	479	373	298
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	11940	10653	9252
ОТ.01	Расчеты для целей НДС по товарам, отгруженным без перехода права собственности	81967	48427	-
ОТ.02	Расчеты для целей НДС по товарам (в валюте), отгруженным без перехода права собственности	-	63041	-

## 4. ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ СТРОКАМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 4.1. Выручка

В 2025 году основным видами деятельности являлись оптовая торговля.

Доходы от продажи товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности отражены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах (за минусом НДС) (в отчете виды выручки приводятся обособленно, если они составляют более 5 % от всей выручки).

### 4.2. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы, непосредственно связанные с зарегистрированными Обществом основными видами деятельности, относятся к доходам и расходам по обычным видам деятельности. Все отличные от них, считаются прочими доходами и расходами.

Учет доходов (выручки) и расходов от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Выручка признается методом начисления.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете методом результатов или методом ресурсов в соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается, за исключением видов прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, признаваемых несущественными для характеристики финансового положения Общества вне зависимости от их величины.

Перечень прочих доходов и расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах свернуто:

- реализация объектов основных средств;
- курсовые разницы;
- оценочные резервы одного вида;
- исправление несущественных ошибок;

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

#### **4.3. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Признание расходов происходит в том периоде, когда расходы были непосредственно произведены (метод начисления).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Коммерческие расходы в полном объеме признаются в составе расходов в периоде их возникновения и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах. Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

#### **4.4. Расходы по обычным видам деятельности.**

Расходами по обычным видам деятельности, отраженными по строке 2120 «Себестоимость» отчета о финансовых результатах, являются расходы, связанные от продажи товаров, выполнением работ и оказанием услуг по обычным видам деятельности (в отчете себестоимость по видам продукции приводится в соответствии с доходами).

Учет расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с

получением доходов по обычным видам деятельности.

Затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу, учитывать в составе расходов на продажу.

Списание ТЗР производится в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы ТЗР на начало месяца и ТЗР за месяц к сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течение месяца по учетной стоимости.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Коммерческие расходы по статьям затрат	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация	33 687	29 248
Материальные расходы	49 695	40 720
Оплата труда	38 594	22 633
Прочие расходы	324 177	270 289
Страховые взносы	11 562	6 835
Транспортные расходы	33 916	29 746
<b>ИТОГО:</b>	<b>491 631</b>	<b>399 471</b>

#### 4.5. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Вид доходов / расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Проценты к получению, всего</b>	<b>1610</b>	<b>3375</b>
в том числе:		
Проценты по депозиту	1610	3375
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>37710</b>	<b>112324</b>
в том числе:		
Операции с инструментами финансового рынка		13387
Иная операционная деятельность (хранение контейнеров)	19702	19430
Доходы, полученные в виде восстановленного резерва		19955
Доходы по субсидиям	17493	57310
Прочие расходы (менее 5% от показателя прочих доходов)	515	2242
<b>ИТОГО прочих доходов</b>	<b>39320</b>	<b>115699</b>
<b>Проценты к уплате, всего</b>	<b>(47049)</b>	<b>(41812)</b>
в том числе:		
Проценты по кредитам и займам	(46504)	(41812)
Проценты по аренде (лизингу)	(545)	-
<b>Прочие расходы:</b>	<b>(37498)</b>	<b>(7642)</b>
в том числе:		
Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам	(2645)	
Расходы по реализации запасов	(11)	(21)
Иная операционная деятельность	(4906)	(2957)
Курсовая разница	(27235)	(3959)

Вид доходов / расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы (менее 5% от показателя прочих расходов)	(2700)	
<b>ИТОГО прочих расходов</b>		

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА, ОС и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

Доходы, которые за отчетный период не зачислены в счет прибылей и убытков, отсутствуют

## 4.6. Налог на прибыль

### 4.6.1. Информация о налоге на прибыль

Налог на прибыль организаций исчисляется и уплачивается в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ. Организация является плательщиком налога на прибыль (ОСНО). Отчетными периодами признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Налоговым периодом является календарный год.

Изменений налоговых ставок в отчетном периоде не было.

### 4.6.2. Применение ПБУ 18/02

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом балансовым методом.

Информация об отложенных налоговых активах (ОНА), представленных по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Вид активов и обязательств	Стоимость отложенных налоговых активов		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Внеоборотные активы	7	-	-
Дебиторская задолженность	60	-	-
Издержки обращения	57	-	-
Материалы	11	8	38
Основные средства	836	707	757
Оценочные обязательства и резервы	1406	504	435
Расходы будущих периодов	176	9	-
Убыток текущего периода	-	-	-
Арендные обязательства	6177	492	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>8730</b>	<b>1720</b>	<b>1229</b>

Информация об отложенных налоговых обязательствах (ОНО), представленных по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	Стоимость отложенных налоговых обязательств		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Доходные вложения в материальные ценности	741	-	-
Основные средства	1188	1255	-
Доходы будущих периодов	278	7	180
Арендные обязательства	-	-	525
Проценты по обязательствам	4919	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>7126</b>	<b>1262</b>	<b>705</b>

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированных на сумму постоянных разниц и отложенных налоговых активов и обязательств.

## 5. Активы и обязательства стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты и отражены свернуто в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах.

Курсовые разницы на иные (помимо счетов учета финансовых результатов) счета бухгалтерского учета в 2025 г. не относились.

Суммы курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и отнесенных на прочие доходы и расходы, составили:

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Дебиторская задолженность авансы от поставщиков за продукцию:

Счет	Показатели	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Валюта				
62.21	БУ	71 176,00	15 415,00	91 808,00
Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	БУ	71 176,00	15 415,00	91 808,00
CNY	Вал.	6 378,00	1148,00	7 300,00
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>	<b>71 176,00</b>	<b>15 415,00</b>	<b>91 808,00</b>

Кредиторская задолженность по договорам поставки (в валюте):

Счет	Показатели	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Валюта				
62.22	БУ	26 763,00	13 895,00	177 105,00

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЕКВОЙЯ» за 2025 год*

Расчеты по авансам полученным (в валюте)	БУ	26 763,00	13 895,00	177 105,00
CNY	Вал.	2 415,00	1 023,00	13 960,00
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>	<b>26 763,00</b>	<b>13 895,00</b>	<b>177 105,00</b>

Денежные средства на валютных счетах в банках:

Счет	Показатели	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Валюта		Дебет	Дебет	Дебет
52	БУ	99 115,00	69 642,00	126 115,00
CNY	БУ	99 115,00	69 642,00	126 115,00
	Вал.	8 882,00	5 187,00	10 028,00
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>	<b>99 115,00</b>	<b>69 642,00</b>	<b>126 115,00</b>

## 6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

### 6.1. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. составляет 10 тысяч рублей. Размер уставного капитала Общества в 2023-2025 гг. не изменялся. Размер доли в уставном капитале, принадлежащей участнику, составляет 100 %. Доли полностью оплачены. Доли, принадлежащие Обществу, отсутствуют.

### 6.2. Информация о чистых активах

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
I. Внеоборотные активы	169 989	172 904	184 642
II. Оборотные активы	636 777	753 816	726 566
Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
<b>Итого активы, принимаемые к расчету*</b>	<b>806 766</b>	<b>926 720</b>	<b>911 208</b>
IV. Долгосрочные обязательства	10 103	1 262	705
V. Краткосрочные обязательства	366 398	492 829	605 694
Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
<b>Итого обязательства, принимаемые к расчету</b>	<b>376 501</b>	<b>494 092</b>	<b>606 399</b>
<b>Чистые активы</b>	<b>430 265</b>	<b>432 628</b>	<b>304 809</b>

Чистые активы Общества соответствуют требованиям законодательства.

## 7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

### 7.1. Принципы учета и понятия

Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств. Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В отчете отражены данные, прямо вытекающие из аналитического учета по балансовым счетам учета денежных средств: 50; 51; 52; 57 и 55.

По состоянию на 31.12.2024 года на депозитном счете денежные средства размещены в сумме 11 000 тыс.руб..

Данные о движении иностранной валюты применительно к отчету о движении денежных средств рассчитаны по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам и в бюджет показаны свернуто. Сальдированный результат отражен по строке 4119 «Прочие поступления».

В составе «Прочих платежей» по строке 4119 отражены:

- сальдо косвенных налогов (НДС);
- штрафы, пени, неустойки к получению;
- возврат государственной пошлины;
- возвраты от поставщиков, подотчетных сумм;
- субсидия

Суммы НДФЛ, уплаченные за период, отражены по стр. 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

## **8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ**

Получение из бюджета субсидии отражается в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н.

Организация получила субсидию в 2025 году на возмещение части затрат на транспортировку сельскохозяйственной и продовольственной продукции в сумме 17493 тыс.рублей, в 2024 году - 57 310 тыс. рублей. В 2023 году на возмещение части затрат на транспортировку сельскохозяйственной и продовольственной продукции в сумме 21 993 тыс. рублей.

Поступление такого рода бюджетных средств через счет учета целевого финансирования относится на прочие доходы.

## **9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

### **9.1. Принципы учета**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Ставка налога на прибыль 25%.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (п.22 ПБУ 18/02). Метод учета налога на прибыль-балансовый с отражением постоянных и временных разниц.

Показатель по строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2025год составляет 3641 тыс.руб., за 2024 год – 47 239 тыс. руб., за 2023 год – 26 218 тыс. рублей.

## 9.2. Информация о налогооблагаемой базе

Налогооблагаемая база за отчетный период по текущей деятельности составляет 8683 тыс.руб., за 2024год - 236 345 тыс. руб., за 2023г. составила 127 345 тыс. руб.

## 9.3. Корректировки, оказавшие влияние на расходы по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

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

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблицах ниже:

### Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код	Показатель	Сумма (руб.)
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	8 682 897,88
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 720 112,63
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 262 257,88
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	8 730 019,57
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	7 125 512,11
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	3 710 142,67
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	457 854,75
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	1 604 507,46
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	1 146 652,71
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-4 787 906,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-3 641 253,29
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-2 170 724,47
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-927 535,67
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	5 041 644,59
	(А) + (5)	

## 10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

### 10.1. Операции между связанными сторонами

В соответствии с пп. а) пункта 4 положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), 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:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания)	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
	Гросуль Виктория Александровна	-	Директор (с 19.11.2010г. по 26.07.2021г.). Грудовой договор №1 от 19.11.2010г.	19.11.2010г.	100
	Гросуль Андрей Александрович	-	Директор (с 27.07.2021г. по настоящее время). Грудовой договор №4 от 27.07.2021г.	27.07.2021г.	0
	Общество с Ограниченной ответственностью "Рубин"	632902, НСО, Краснозерский р/н, п. Калиновский, ул. Лебяжья, д.5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (учредитель ООО «Рубин» Гросуль А. Н.)	с момента регистрации Общества	0
	ООО Охотничье хозяйство «Трофей» (5406356529)	630008, НСО, г.Новосибирск, ул. Шевченко, д.29, кв.27	Директор Гросуль А.А.	07.10.2010	0

Виды операций со связанными сторонами, которые Общество проводило в течение 2025 года:

➤ Общество с ограниченной ответственностью «Рубин»

Обществом получены товары (услуги) на сумму 696 895 тысяч рублей. На 31.12.2025 год задолженность ООО «Рубин» перед Обществом составила 49 948 тысяч рублей, задолженность перед ООО «Рубин» составила 19 тысяч рублей.

В течение 2024 года:

В 2024 году Обществом получены товары (услуги) на сумму 507 166 тысяч рублей. На 31.12.2024 год задолженность ООО «Рубин» перед Обществом составила 48 609 тысяч рублей.

В течение 2023 года:

➤ Общество с ограниченной ответственностью «Рубин»

В 2023 году Обществом получены товары (услуги) на сумму 478 267 тысяч рублей. На 31.12.2023 год задолженность перед ООО «Рубин» составила 68 809 тысяч рублей, на 31.12.2022г. задолженность перед ООО «Рубин» составляла 237147 тысяч рублей.

Общество не имеет сомнительной задолженности по всем связанным сторонам.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные к взысканию по операциям со связанными сторонами отсутствуют.

В 2025 году сумма выплаты дивидендов составила 7404 тыс. рублей, в 2024 году сумма выплаты дивидендов составила 61 287 тысяч рублей. В 2023 году выплаты дивидендов не производились (2022 г. – 17 550 тыс. руб.).

## 10.2. Информация о размере вознаграждений основного управленческого персонала.

Под основным управленческим персоналом понимается директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа организации, заместители, главные специалисты, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества. Размер выплат основному управленческому персоналу определены трудовыми договорами и положением об оплате труда.

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2023г.-2025г. раскрыт в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Начисления	2025г.	2024г.	2023г.
Заработная плата	5282 (в т.ч. НДФЛ – 687)	4 372 (в т.ч. НДФЛ – 567)	3 806 (в т.ч. НДФЛ – 494)
Премия	1525 (в т.ч. НДФЛ – 198)	-	-
Начислено страховых взносов	2 042	1 312	1 138
<b>Итого</b>	<b>8 849</b>	<b>5684</b>	<b>4 944</b>

Иных вознаграждений Общество не выплачивало.

В 2025 году у Общества отсутствуют выплаты вознаграждений:

- не предусмотренные договорами и положением о премировании;
- выплачиваемые за счет средств специального назначения или целевых поступлений;
- выплаты и вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров.

Решения о сокращении размеров вознаграждений основного управленческого персонала не принимались.

## 11. Раскрытие информации по отчетным сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты

высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное.

Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, а также по видам продаж. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Решение о раскрытии информации по сегментам Обществом не принималось.

Сегменты не выделяются, информация по сегментам обособленно в отчетности не раскрывается.

## **12. Раскрытие информации об участии в совместной деятельности**

В отчетном периоде Общество не участвует в совместной деятельности.

## **13. Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов**

В отчетном периоде Общество не имело затрат на освоение природных ресурсов.

## **14. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Хозяйственная деятельность Общества подвержена влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время достоверно определить не представляется возможным.

Принимая во внимание текущее финансовое положение и операционные результаты деятельности Общества, учитывая имеющуюся на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты общества рисков хозяйственной деятельности в краткосрочной перспективе. При этом не может быть исключена вероятность отрицательного влияния внешних рисков на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

Анализ и управление рисками является неотъемлемой частью управленческой деятельности Общества, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом.

### **Валютный риск**

У Общества нет обязательств, номинированные в иностранную валюту, деятельность общества не связана с импортными операциями, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска и не может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

### **Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство, оказывающее влияние на деятельность Общества, подвержено частым изменениям и допускает различные толкования. Эти изменения характеризуются недостаточно конкретизированными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества. Интерпретация руководством законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, риск иной трактовки налоговыми органами положений действующего налогового законодательства, которая может существенно повлиять на финансовую отчетность Общества, существует.

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

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций.

### **Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)**

Общество подвержена рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения расходов Общества на уплату процентов по кредитам и займам, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную энергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Источником ценового риска Общества служат расходы на таможенные пошлины, транспортные услуги, железнодорожные тарифы, подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен.

В случае существенного роста уровня инфляции Общество примет меры по оптимизации затрат, а также структуры активов.

### **Риск изменения процентных ставок**

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Между кредитными организациями и

Обществом заключены договоры о предоставлении краткосрочных кредитных ресурсов. В соответствии с условиями действующих кредитных договоров размер процентной ставки по срочной задолженности может быть пересмотрен банком в сторону увеличения в одностороннем порядке, в том числе в связи с ростом ставок российского межбанковского кредитования. Также процентная ставка по некоторым кредитам непосредственно привязана к ключевой ставке ЦБ РФ.

По итогам нескольких последовательных действий Центрального Банка России ключевая ставка с начала 2024 года к концу октября 2024 года выросла с 16% до 21% с последующим снижением с июня 2025 года до 16% к 31.12.2025 г. Для управления процентным риском Общество планирует оптимизировать структуру кредитного портфеля, увеличивая срок заимствования, сократить частоту возможного пересмотра банками договорных процентных ставок.

### **Кредитный риск**

Общество подвержено риску получения убытков вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по другим причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. С целью минимизации кредитного риска Общество осуществляет ряд превентивных мер: систематический анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости, регулярный мониторинг дебиторской задолженности. Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам.

Кроме этого, при заключении договоров Общество применяет механизмы, способствующие снижению кредитных рисков (заключение договоров о продаже продукции с покупателями с соответствующей кредитной историей на дату заключения договора, установление договорных условий в части внесения авансовых платежей, использование аккредитивов, банковских гарантий и поручительств). Методология по ограничению кредитного риска распространяется и на дочерние компании.

У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

### **Риск ликвидности**

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

### **Страновые риски**

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

### **Правовые риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве поставляемого Обществом товара, соблюдения сроков поставок товаров. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом, как несущественные.

### **Операционные риски**

Обществом организован внутренний контроль производственной дисциплины, соблюдения внутренних правил трудового распорядка, систематически проводятся мероприятия по оптимизации внутренних процессов, выявление проблемных производственных, технологических и иных процессов, разработка и внедрение путей их решения.

## **15. Чистые активы. Непрерывность деятельности**

### **15.1. Чистые активы**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из допущения непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Чистые активы общества за три последовательных отчетных периода имеют величину большую, чем размер уставного капитала, и имеют тенденцию к увеличению:

тыс. руб.

<b>Наименование показателя</b>	<b>31.12.2025 г.</b>	<b>31.12.2024 г.</b>	<b>31.12.2023 г.</b>
Чистые активы	430 265	432 628	304 809

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

## **15.2. Информация о прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. В 2026 году Общество не планирует прекращать деятельность.

## **15.3. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях**

События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества, в 2025 году отсутствовали.

## **15.4. События после отчетной даты**

В 2026 году сумма выплаты дивидендов единственному участнику Общества ООО «Секвойя» составила в размере 6 910 тыс. руб. на основании Решения №1 от 13.02.2026г. и будет отражена в отчетности за 2026 год.

Иные факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

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

#### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	279 932	(112 428)	21 990	-	-	(33 296)	-	-	-	-	-	301 868	(145 723)
	3а 2024 г.	244 075	(75 960)	27 541	(421)	421	(29 403)	-	-	-	-	-	279 932	(112 428)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	7 246	(1 243)	429	-	-	(279)	-	-	-	-	-	7 675	(1 522)
	3а 2024 г.	7 246	(985)	-	-	-	(258)	-	-	-	-	-	7 246	(1 243)
Сооружения	3а 2025 г.	50 653	(19 390)	13 092	-	-	(7 675)	-	-	-	-	-	63 745	(27 065)
	3а 2024 г.	38 467	(11 923)	12 186	-	-	(7 467)	-	-	-	-	-	50 653	(19 390)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	164 618	(63 437)	935	-	-	(16 324)	-	-	-	-	-	165 553	(79 760)
	3а 2024 г.	159 306	(48 328)	5 312	-	-	(15 109)	-	-	-	-	-	164 618	(63 437)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 183	(1 354)	615	-	-	(524)	-	-	-	-	-	2 799	(1 878)
	3а 2024 г.	2 191	(1 171)	413	(421)	421	(604)	-	-	-	-	-	2 183	(1 354)
Транспортные средства	3а 2025 г.	46 148	(26 475)	5 279	-	-	(8 142)	-	-	-	-	-	51 427	(34 617)
	3а 2024 г.	27 836	(13 308)	9 575	-	-	(5 681)	-	-	-	-	-	46 148	(26 475)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 493	(529)	1 640	-	-	(352)	-	-	-	-	-	3 133	(881)
	3а 2024 г.	1 493	(244)	-	-	-	(284)	-	-	-	-	-	1 493	(529)
Земельные участки	3а 2025 г.	7 591	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 536	-
	3а 2024 г.	7 536	-	55	-	-	-	-	-	-	-	-	7 591	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 018	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 018	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	2 022	(39)	4 361	(889)	-	(482)	-	-	-	2 530	(521)
	3а 2024 г.	8 738	(7 321)	2 022	-	-	(203)	-	-	-	2 022	(39)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	1 579	-	-	(37)	-	-	-	1 579	(37)
	3а 2024 г.	8 738	(7 321)	-	-	-	(165)	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	2 022	(39)	2 782	(889)	-	(445)	-	-	-	951	(484)
	3а 2024 г.	-	-	2 022	-	-	(39)	-	-	-	2 022	(39)

##### 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	153 581	161 897	161 996
в том числе:			
Здания	6 152	6 002	6 261
Сооружения	36 680	31 263	26 544
Машины и оборудование (кроме офисного)	85 793	101 181	110 979
Офисное оборудование	921	830	1 020
Транспортные средства	18 352	19 673	15 944
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 253	965	1 249
Земельные участки	3 431	1 983	-
Неамортизируемые основные средства - всего	7 591	7 591	7 536
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	7 591	7 591	7 536
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
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	2 617	2 797	2 977
в том числе:			
Здания	447	466	484
Сооружения	2 171	2 331	2 492
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	3а 2025 г.	-	-	13 843	-	(1 140)	(12 617)	86	-
	3а 2024 г.	-	-	13 581	-	(1 845)	(11 735)	-	-
в том числе:									
Запчасти	3а 2025 г.	-	-	101	-	(15)	-	86	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование, сооружения (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	9 381	-	(1 125)	(8 256)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 090	-	(1 845)	(245)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	1 579	-	-	(1 579)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	2 782	-	-	(2 782)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 077	-	-	(2 077)	-	-
Основные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 413	-	-	(9 413)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	13 734	-	-	(13 734)	-	-
	3а 2024 г.	12 186	-	5 642	-	-	(17 828)	-	-
в том числе:									
Серверное оборудование	3а 2025 г.	-	-	213	-	-	(213)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Склад №4 (арочный)	3а 2025 г.	-	-	13 092	-	-	(13 092)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Нежилое производственное здание ПУНКТ ОХРАНЫ	3а 2025 г.	-	-	429	-	-	(429)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КОМПЛЕКС по ФАСОВКЕ и хранению зерна и семян с/х культур	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 498	-	-	(3 498)	-	-
КОМПЛЕКС по ОТГРУЗКЕ и хранению зерна и семян с/х культур (ЖД)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 569	-	-	(1 569)	-	-
Легковой автомобиля FORD BRONCO FIRST (VIN 1FMEE5EP1MLA41117)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	575	-	-	(575)	-	-
Склад №3 (арочный)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 186	-	-	-	-	(12 186)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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



## 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.	1 695	-	-	(1 695)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 695	-	213 036	(213 036)	-	-	-	-	1 695	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	1 695	-	-	(1 695)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 695	-	-	-	-	-	-	-	1 695	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	213 036	(213 036)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	11 000	-	1 527 500	(1 538 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 977 200	(2 966 200)	-	-	-	-	11 000	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	11 000	-	1 527 500	(1 538 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 977 200	(2 966 200)	-	-	-	-	11 000	-
Итого	За 2025 г.	12 695	-	1 527 500	(1 540 195)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 695	-	3 190 236	(3 179 236)	-	-	-	-	12 695	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	293 763	-	1 773 716	(1 952 987)	-	-	X	X	114 492	-
	За 2024 г.	226 856	-	2 229 545	(2 162 637)	-	-	X	X	293 763	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 341	-	28 474	(28 294)	-	-	10	-	2 531	-
	За 2024 г.	2 075	-	30 240	(30 429)	-	-	455	-	2 341	-
Товары	За 2025 г.	287 786	-	1 712 647	(1 890 778)	-	-	(10)	-	109 645	-
	За 2024 г.	222 491	-	2 168 212	(2 102 462)	-	-	(455)	-	287 786	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	3 637	-	32 595	(33 916)	-	-	-	-	2 316	-
	За 2024 г.	2 289	-	31 094	(29 746)	-	-	-	-	3 637	-

### 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	63 491	186 762	-
в том числе:			
Товары	63 491	186 762	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	355 524	(6 523)	336 418	478	(276 584)	-	(43 454)	-	415 838	(8 417)
	За 2024 г.	398 409	(26 478)	255 971	2 235	(300 339)	(749)	(29 988)	-	355 524	(6 523)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	207 377	-	132 180	-	(171 657)	-	-	-	167 901	(2 106)
	За 2024 г.	168 757	-	173 479	-	(134 109)	(749)	-	-	207 377	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	67 810	(5 772)	204 556	-	(64 236)	-	(42 703)	-	208 129	(6 311)
	За 2024 г.	124 893	(25 727)	63 645	346	(121 074)	-	(29 988)	-	67 810	(5 772)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	800	(751)	(381)	478	(775)	-	(751)	-	122	-
	За 2024 г.	893	(751)	(1 840)	1 889	(142)	-	-	-	800	(751)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 768	-	-	-	(8 768)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	20 536	-	-	-	(20 536)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 536	-	-	-	-	-	20 536	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	58 843	-	-	-	(19 224)	-	-	-	39 619	-
	За 2024 г.	95 014	-	-	-	(36 170)	-	-	-	58 843	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	21	-	-	-	(18)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	8	-	14	-	(1)	-	-	-	21	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	134	-	52	-	(134)	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	75	-	134	-	(75)	-	-	-	134	-
Итого	За 2025 г.	355 524	(6 523)	336 418	478	(276 584)	-	(43 454)	X	415 838	(8 417)
	За 2024 г.	398 409	(26 478)	255 971	2 235	(300 339)	(749)	(29 988)	X	355 524	(6 523)

### 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	40 188	40 188	35 084	33 343	35 084	33 343
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33 877	33 877	33 343	33 343	33 343	33 343
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 311	6 311	1 741	-	1 741	-

## 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	2 978	-	-	-	-	2 978
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	2 978	-	-	-	-	2 978
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	490 815	288 334	384	(418 760)	-	-	360 774
	За 2024 г.	603 524	268 627	44	(381 381)	-	-	490 815
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 685	137 322	384	(38 685)	-	-	137 707
	За 2024 г.	131 854	38 641	44	(131 854)	-	-	38 685
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	203 377	125 497	-	(203 280)	-	-	125 594
	За 2024 г.	249 237	203 169	-	(249 030)	-	-	203 377
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	71	-	-	(71)	-	-	-
	За 2024 г.	247	-	-	(176)	-	-	71
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 968	1 511	-	(1 577)	-	-	1 902
	За 2024 г.	260	1 968	-	(260)	-	-	1 968
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	233 858	-	-	(165 552)	-	-	68 305
	За 2024 г.	221 119	12 739	-	-	-	-	233 858
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 294	1	-	(9 585)	-	-	2 709
	За 2024 г.	807	11 548	-	(61)	-	-	12 294
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	21 451	-	-	-	-	21 451
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	553	2 552	-	-	-	-	3 105
	За 2024 г.	-	553	-	-	-	-	553
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Итого	За 2025 г.	490 815	291 312	384	(418 760)	-	X	363 752
	За 2024 г.	603 524	268 627	44	(381 381)	-	X	490 815

### 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
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 015	6 136	2 489	-	5 624
	За 2024 г.	2 169	2 536	2 690	-	2 015
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 015	6 136	2 527	-	5 624
	За 2024 г.	2 169	2 536	2 690	-	2 015

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	24 096	36 228	76 150
Выданные - всего	200 011	150 017	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 910 889	2 130 109
Затраты на оплату труда	38 284	22 663
Отчисления на социальные нужды	11 562	6 835
Амортизация	33 687	29 248
Прочие затраты	385 182	314 221
Итого по элементам	2 379 604	2 503 077
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 320	(1 347)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 380 924	2 501 730

## 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	23 387	57 310

### 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.	-	-	-	-