

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью

«Тырновский молочный завод» за 2025 г.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЫРНОВСКИЙ МОЛОЧНЫЙ ЗАВОД" (далее именуемое «Общество»)

Сокращенное наименование ООО "ТМЗ"

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 25.01.2012.

Свидетельство о государственной регистрации серия 50 № 011508087 выдано 25.01.2012 Инспекцией федеральной налоговой службы России по г. Мытищи Московской области

Юридический и фактический адрес: 141006 Московская обл, г. Мытищи, пр-т Олимпийский д.40, корп.3, лит.А3, пом.9

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 29 по г. Мытищи 15.02.2013 г.

ИНН 5029159240, КПП 502901001, ОГРН 1125029000579

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОИФ) 12300 - Общество с ограниченной ответственностью

Код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - Частная собственность.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основной вид деятельности Общества: Производство молочной продукции (ОКВЭД 10,5)

Участниками Общества на 31.12.2025 г. являются:

Никонова Анна Сергеевна доля 0,1 %;

ООО «Аракс» доля 99,9 %;

Высшим органом управления в Обществе является общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является генеральный директор НИКОНОВА АННА СЕРГЕЕВНА.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 тыс. рублей.

Средняя численность работников в 2025 г. составила 73 человека.

Общество имеет следующие обособленные подразделения

№ п/п	Наименование обособленные подразделения	Местонахождение
1	ООО «ТМЗ»	Рязанская область, Шиловский район
	ИНН/КПП 5029159240/622545001	С.Тырново, ул.Советская д.3

2. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, БЕНЕФИЦИАРАХ

ПИКОПОВА АННА СЕРГЕЕВНА - генеральный директор.

ЗАХАРОВА ЕЛЕНА СЕРГЕЕВНА – участник ООО «Араке»

ОТЧЕНАШЕВА АЛЛА ВИКТОРОВНА - участник ООО «Араке»

ЩЕКОЛДИНА ОЛЬГА НИКОЛАЕВНА - участник ООО «Араке»

Связанные стороны:

ООО «Араке» (ИНН 5029159586)

В 2025 г. со связанными сторонами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- по договору аренды № 17 от 01.10.2016 с ООО «Араке» оплачено арендной платы на сумму 525 тыс. руб. На 31.12.2025 кредиторская задолженность составила 7755 тыс. руб.;
- по договору займа №1 от 08.09.2020 с Захаровой Е.С. на 31.12.2025 кредиторская задолженность составила 3 000 тыс. руб.

Бенефициарные владельцы Общества: Захарова Е.С., Отченашева А.В., Щеколдина О. Н.

3. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 1 от «01» января 2025 г., Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

имущественной обособленности

непрерывности деятельности

последовательности применения учетной политики

временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Изменения и дополнения учетной политики

Общество вносит изменения в свою Учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;

- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;

- существенное изменение условий деятельности

Изменения и дополнения учетной политики на 2025 г. не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики.

Учет основных средств и капитальных вложений с 01.01.2022 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Затраты по текущему ремонту и поддержанию работоспособности основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта. Существенные затраты на ремонт, производимые реже чем 1 раз в 12 месяцев капитализируются и принимаются к учету как отдельный объект основных средств.

Дата ввода в эксплуатацию и срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется приказом руководителя с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Объект ОС учитывается в качестве инвентарного объекта со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Начало начисления амортизации производится с 1 числа месяца, следующего за месяцем ввода объекта в эксплуатацию и прекращается в момент списания основного средства.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков и инвестиционной недвижимости) производится линейным способом.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30
Машины и оборудование	6 – 9
Транспортные средства	4
Компьютерная техника	3
Производственный инвентарь	7 – 15
Прочие	2 – 8

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180п.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по средней себестоимости.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражаются в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением. На сумму обесценения запасов формируется резерв, отнесенный на увеличение себестоимости продаж Общества.

Учет аренды (лизинга) с 01.01.2022 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Настоящий стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Денежные средства и эквиваленты Общества формируются дебетовым остатком на счетах бухгалтерского учета 50, 51, 52, 55.

• К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее).

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по организациям, в которые осуществлены эти вложения. Наличие и движение финансовых вложений в зависимости от срока погашения учитываются как краткосрочные и долгосрочные. Доходы, полученные от финансовых вложений Общества учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».

Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из условий, установленных договорами между Обществом, поставщиками и покупателями (заказчиками).

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2025 г. сомнительных долгов нет, - резерв не создается.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по объектам строительства, видам затрат на производство.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Списание материалов;
- Амортизация;
- Оплата труда;
- Страховые взносы;
- Взносы в ФСС от ИС и ИЗ;
- Субподрядные работы.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются и списываются ежемесячно по каждому объекту капитального строительства, пропорционально стоимости списанных на счет 20 «Основное производство» прямых затрат.

Управленческие расходы, - учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, премий, предоставленных покупателям.

К прочим доходам Общества относятся:

- доходы от выбытия основных средств и прочих активов;
- доходы от операций по купле-продаже валюты;
- претензии, предъявленные поставщикам и признанные ими;
- списанная не востребовавшая кредиторская задолженность;
- положительная курсовая разница по расчетам в иностранной валюте (оплата в валюте).

Признание расходов

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением готовой продукции.

В составе коммерческих расходов отражены общехозяйственные расходы, расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т. п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- комиссия банка;
- убытки от списания дебиторской задолженности;
- отрицательная курсовая разница по расчетам в иностранной валюте (оплата в рублях);
- убыток от выбытия основных средств;
- штрафы, пени;
- отрицательная курсовая разница по расчетам в иностранной валюте (оплата в валюте);
- НДС, уплачиваемый при безвозмездной передаче ТМЦ, а также восстанавливаемый при недостатках и порче товара;
- убытки от купли-продажи валюты;
- расходы по формированию резерва по сомнительным долгам;
- потери от порчи/списания товара;
- расходы, понесенные в период вынужденной приостановки деятельности.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства

В статье «Основные средства организации» по строке 1150 бухгалтерского баланса включена стоимость основных средств Общество.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Анализ как внешних, так и внутренних источников информации позволяет сделать вывод о том, что признаков обесценения основных средств в Обществе не выявлено.

Права пользования активами и обязательства по аренде и лизингу

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Расшифровка показателей строк бухгалтерского баланса «Права пользования активами» и «Арендные обязательства» по состоянию на 31.12.2025 г. по договорам аренды.

С 01.01.2022 г. Общество применяет ФСБУ 25/2018, в связи с чем в балансе на счете 01.03 ИПА по лизинговому имуществу и долгосрочной аренде отражена стоимость ОС:

тыс.руб.

Счет ИПА	31.12.2025	
01.03	2590	

Гомогенизатор марки Ж5-Плава-ГП-10	356	
Шмитц SKO-24 SCHEMINZ SKO-24 волнурицен	2234	

Задолженность по арендным обязательствам отражена на счете 76.07.1:

Счет	31.12.2025	тыс.руб.
76.07.1	2590	
АО ВТБ ЛИЗИНГ		
АЛ 232735/01-23 от 15.06.2023		
ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК АО	2234	
ПУБ 841-ДЛ/ЮЛ от 23.06.2023	2234	
ТТЛ ООО	356	
877 от 16.06.2023	356	

Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

В статье «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость товаров для перепродажи, сырья и материалов и др. Расшифровка по видам и движению запасов представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 4.1 «Наличие и движение запасов».

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества не было финансовых вложений.

Денежные средства и денежные эквиваленты и Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2025	тыс. руб.
Средства на расчетных счетах	539	
Средства на валютных счетах	-	-
Средства в кассе	-	-
Итого денежные средства (стр. 1250)	539	

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11п.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- денежные потоки от косвенные налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации).
стр. 4119 «прочие поступления», если она положительная
стр. 4129 «прочие платежи», если она отрицательная
- денежные потоки агента (комиссионера) по посредническим договорам (за исключением их вознаграждения)

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс. руб.	
по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года
539	4057	539	4057

Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность по авансам выданным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Расшифровка по видам и движению кредиторской и дебиторской задолженности и их в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила в 2025 г. 22 045 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил в 2025 – 5 511 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25%.

12 июля 2024 года принят Федеральный закон № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года.

Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) Общества:

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) Общества:

тыс. руб.

Займодавец/Кредитор	Договор	Срок погашения	31.12.2024	31.12.2025
Краткосрочные:				
ПСКБ АО БАНК	№ 13-2-1-05/24К-11271 от 08.11.2024 г.	07.05.2025	6 000	0
	№ 13-2-1-05/24К-11187 от 14.08.2024 г.	13.01.2025	2 000	0
	№ 13-2-1-05/23К-11621 от 28.11.2025 г.	29.03.2024	0	17000
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	№ 929/УП-ТКЛ/24 от 05.03.2024	28.02.2025	14 000	0
	№ 2256/УП-ТКЛ/24 от	27.01.2025	20 000	13180

	30.05.2024			
Итого:			42 000	30180
Долгосрочные:				
Захарова Елена Сергеевна	Договор займа № 1 от 08.09.2020, беспроцентный	31.12.2026	3 000	3 000
ООО «Мега капитал»	Договор займа от 02.09.2013, беспроцентный	31.12.2027	7 142	7 142
Итого:			10 142	10 142

Сумма процентов к уплате по займам/кредитам составила:
в 2024 г. - 6 630 тыс. руб.
в 2025 г. - 4663 тыс. руб.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации за 2025 год составили: 2 146 805 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- реализация продукции собственного производства 1 761 411 тыс. руб.
- реализация покупных товаров 354 170 тыс. руб.

Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 1 826 919 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год представлена следующими видами деятельности

- себестоимость реализованной продукции собственного производства 1 488 441 тыс. руб.
- себестоимость покупных реализованных товаров 338 476 тыс. руб.

Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности, кроме расходов, связанных с доставкой товара на склад. Расходы на доставку товара распределяются пропорционально стоимости проданного товара.

тыс. руб.

Коммерческие расходы	2025	
Аренда ЮР.АДРЕС		
Бонус	250	
Вывоз мусора	131	
Газовое хозяйство	-	
Доставка	3900	
Канцелярия	610	
консультационные услуги по финансам	105	
Прочие затраты	1236	
Связь сотовая, интернет	255	
Списание материалов	610	
Штрафы, пени, бонусы, Госпошлина	4	
Итого	7101	

Управленческие расходы, тыс. руб.

Управленческие расходы признавались полностью и списывались на себестоимость продаж ежемесячно

тыс. руб.

Управленческие расходы	2025	
Амортизация	10381	
Аренда ЮР.АДРЕС	4216	
Взносы в ФСС от ИС и ИЗ	11974	
Вывоз мусора	480	
Газовое хозяйство	21248	
Доставка от поставщиков	138426	
Заработная плата	39201	
Канцелярия	162	
обслуживание очистных сооружений	1968	
Оплата больничного	87	
Прочие расходы	2519	
Ремонт оборудования	2656	
Связь сотовая, интернет	225	
Списание материалов	17257	
страховка	118	
Электричество	28531	
Итого	279 449	

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году представляет собой Прибыль в сумме 33 336 тыс. руб.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 1 340 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- 1340 тыс. руб. - Исправительные записи по операциям прошлых лет.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 7 968 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- 7484 тыс. руб. - расходы на услуги банков;
- 174 тыс. руб. - курсовые разницы;
- 250 тыс. руб. - штраф;
- 44 тыс. руб. - страховка;
- 16 тыс. руб. прочее.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 22 045 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 5 511 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25 %.

12 июля 2024 года принят Федеральный закон №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года.

6. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

8. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;

- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил 98 720 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала 10 000 тыс. рублей и чистые активы имеют положительное значение.

Сальдо денежных потоков от текущих операций и сальдо денежных потоков за отчетный период составило отрицательную величину (1 813) тыс. руб.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступления денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

10. Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

11. Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода, нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет.

Генеральный директор _____ НИКОНОВА АННА СЕРГЕЕВНА

М.П.

«30» марта 2026 г.