

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ИРЕКС ТРИЭР»
2025 год**

1 Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «ИРЕКС ТРИЭР»

Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ИРЕКС ТРИЭР» (далее Общество).

01.10.2021г. Общество с ограниченной ответственностью «ТРИЭР» было переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «ИРЕКС ТРИЭР» (ГРН 2215002201753 от 01.10.2021г.).

Общество создано 30 марта 2010 года, зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве. Свидетельство о государственной регистрации серия 77 №013147768 ОГРН 1107746239864.

ИНН/КПП организации: 7705913757/502701001.

Адрес (место нахождения): 140000, Московская область, г. Люберцы, Хлебозаводская ул., д.9Б, эт/пом 4/4.

Адрес (место нахождения) Общества был перерегистрирован 30 сентября 2019 года.

До этой даты адрес (место нахождения) был:

115093, г. Москва, ул. Щипок, д.18, стр.3. ИНН/КПП 7705913757/770501001. По данному адресу с 01.10.2019г. зарегистрировано обособленное подразделение

Зарегистрировано обособленное подразделение 05 июня 2012 года в ИФНС по г.Домодедово Московской области. КПП 500945001.

Адрес (место нахождения): 142000, Московская область, г. Домодедово, территория «ЭРЭСДОМ-Образцово», 1.

С 01 декабря 2012 года ООО «ИРЕКС ТРИЭР» открыло производство сырья для кондитерской и хлебопекарной промышленности на базе обособленного подразделения в Домодедовском районе территория «ЭРЭСДОМ-Образцово».

Зарегистрировано обособленное подразделение 10 января 2014 года в ИФНС №24 г. Москвы. КПП 772445001.

Адрес (место нахождения): 115516, г. Москва, Кавказский бульвар, д.59, стр.1.

В результате реорганизации 3 июля 2014 года путем присоединения к ООО «ИРЕКС ТРИЭР» присоединилась компания ООО «ЭРЭСДОМ» ИНН 5009042237(Адрес: Московская область, г. Домодедово, территория «ЭРЭСДОМ-Образцово», 1).

Зарегистрировано обособленное подразделение 01 мая 2017 года в Межрайонной ИФНС №17 по Московской области по адресу 140014, Московская область, Люберецкий район, г. Люберцы, Хлебозаводская ул., д.9. КПП 502745001.

Зарегистрировано обособленное подразделение 12 февраля 2024 года в Межрайонной ИФНС России № 3 по Ленинградской области по адресу 188510, Ленинградская обл., Ломоносовский м. р-н, Виллозское г. п., Южная часть промзоны Горелово тер., ул. Понссе, д. 13, помещение 2.1.1. КПП 470745001.

В соответствии с Договором о присоединении ООО «ВЕСТ» к ООО «ТРИЭР» от 07.02.2018 в результате реорганизации 30 ноября 2018 года путем присоединения к ООО «ТРИЭР» присоединилась компания ООО «ВЕСТ» ИНН 5027217088(Адрес: Московская область, Люберецкий район, г. Люберцы, Хлебозаводская ул., д.9, корпус ЛИТЕР В1).

В соответствии с Договором купли-продажи долей в уставном капитале от 18 апреля 2019 года ООО «ИРЕКС ТРИЭР» приобрело в ООО «ТРИ-Р Центр» 100% Уставного капитала.

В соответствии с Протоколом № 56 внеочередного общего собрания участников ООО «ИРЕКС ТРИЭР» от 31.03.2022г. и Протоколом № 39 внеочередного общего собрания участников ООО «ИРЕКС» от 31.03.2022г., а также Договору о присоединении б/н от 31.03.2022г., 29.08.2022г. произошло присоединение ООО «ИРЕКС» к ООО «ИРЕКС ТРИЭР».

Общество не имеет лицензий и не состоит в саморегулируемых организациях. Общество не имеет представительств и филиалов.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Генеральный директор: Максимов Андрей Валерьевич (Протокол совместного общего собрания участников ООО «ИРЕКС ТРИЭР» и ООО «ИРЕКС» б/н от 30.06.2022г., срок действия полномочий до 31.08.2025г.). Протокол внеочередного заседания Общего собрания участников Общества №68 от 19.05.2025, срок действия полномочий продлен до 31.08.2030г.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер:

В период с 1.01.2025г. по 10.10.2025г. - Щербакова Наталия Валерьевна (Приказ № 12 от 02.07.2020 г., Приказ № 34/К-У от 10.10.2025 г.).

В период с 13.10.2025 г. по настоящее время – Шамановская Елена Александровна (Приказ № 56 от 13.10.2025 г.).

Общество применяет общий режим налогообложения.

Основным видом деятельности ООО «ИРЕКС ТРИЭР» до присоединения ООО «ИРЕКС» являлась оптовая торговля сырьем для хлебопекарной и кондитерской промышленности и производство. После присоединения ООО «ИРЕКС», основным видом деятельности является производство мучных смесей и приготовление мучных смесей или теста для хлеба, тортов, бисквитов и блинов (ОКВЭД 10.61.4).

Дополнительный вид деятельности в 2025г. – торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки (ОКВЭД 46.38.29)

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 224 человек.

Размер Уставного капитала Общества составляет 166 200 000 рублей, оплачен полностью.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025г. являются:

Компания «ИРЕКС ГмбХ» (Германия) с долей в уставном капитале 28%;

Компания "ИРЕКС Бетайлигунгс-ГМБх" (Германия) с долей в уставном капитале 41,5%;

Компания «ИРЕКС АРОМА» Д.О.О. (Хорватия) с долей в уставном капитале 2,5%;

Максимов Андрей Валерьевич, гражданин Российской Федерации с долей в уставном капитале 13%;

Чоп Раша, гражданин Хорватии, с долей в Уставном капитале 7,5%;

Чоп Реля, гражданин Хорватии, с долей в Уставном капитале 7,5%.

Финансовое положение организации

1.2.1. Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) за 2025 год составила 3 360 701 тыс. рублей.

Основные показатели деятельности, характеризующие качественные изменения в имущественном и финансовом положении ООО «ИРЕКС ТРИЭР» за 2025г. отражены в таблице:

Таблица 1, тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | За отчетный период | За аналогичный период прошлого года |
|--|-----|--------------------|-------------------------------------|
| Чистая прибыль (убыток) | 01 | 101 770 | 195 552 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 02 | 1 780 260 | 1 740 690 |
| Основные средства | 03 | 992 407 | 974 525 |
| Долгосрочные финансовые вложения | 04 | 131 784 | 131 229 |
| Краткосрочные финансовые вложения | 05 | 112 900 | 30 700 |
| Долгосрочные заемные средства | 06 | 87 000 | 101 500 |
| Стоимость чистых активов | 07 | 1 946 460 | 1 906 890 |

2 Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского и налогового учета и составлении бухгалтерской отчетности

Положение по Учетной политике разработано в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», НК РФ и прочими действующими законодательными документами. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 83/1 от 28.12.2024 года.

Бухгалтерская отчетность ООО «ИРЕКС ТРИЭР» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов применяемых в соответствии ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» , а также в соответствии с нормативными актами:

- Налоговый Кодекс РФ
- ПБУ и ФСБУ
- Трудовой Кодекс РФ
- Гражданский Кодекс РФ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированных программных продуктов:

- 1С: Предприятие 8.3, Конфигурация: Управление производственным предприятием, редакция 1.3 (за период январь 2025г.)
- 1С: ERP Управление Предприятием 2 (начиная с 01.02.2025г.)
- 1С: Предприятие 8.3, Зарплата и Управление персоналом редакция 3.1 (на аутсорсе).

Налоговый учет в Обществе ведется внесистемно, с применением регистров налогового учета, разработанных Обществом.

В соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год для целей бухгалтерского учета, при формировании показателей бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение которой к соответствующей строке баланса составляет не менее 10%.

3 Нематериальные активы

С 01.01.2024г. с учетом норм ФСБ 14/2022 «Нематериальные активы» по нематериальным активам установлено:

- способ оценки – по первоначальной стоимости;
- ликвидационная стоимость равна нулю,
- амортизацию начислять линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.
- ежегодно производится проверка на обесценение объектов учета. В 2025 году случаев обесценения не установлено.

Для контроля за наличием и движением малоценных нематериальных активов организован забалансовый учет.

На 31 декабря 2025г. на забалансовых счетах числятся следующие нематериальные активы:

Таблица 2, тыс. руб.

| Наименование НМА | Стоимость НМА (тыс. руб.) |
|---|---------------------------|
| 015, НМА меньше 100 тыс | |
| Видеоролик "3 продукта из смеси с какао" | 12 |
| Видеоролик "Айбумин" | 16 |
| Видеоролик "Астри глазури" | 22 |
| Видеоролик "Боу де кежо" | 12,5 |
| Видеоролик "Куличи Краффин" | 33 |
| Видеоролик "Куличи Маковый" | 33 |
| Видеоролик "Мелла желе" | 22 |
| Видеоролик "Мелла фондант" | 22 |
| Видеоролик "Прома Эклер" | 16 |
| Видеоролик для социальных сетей и рекламы | 16,5 |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2025г.

| | |
|--|--------|
| Презентационный ролик о заводе | 34,1 |
| Создание лендинга для проекта Hausmesse | 56,9 |
| Создание сайта | 70,68 |
| ИТОГО | 366,68 |
| 006. Лицензии | |
| Кибер Бэкап Расширенная редакция для платформы вир | 538,2 |
| Локальная лицензия на 1 год, PROLONG № ЕРРП 8814 | 73,8 |
| Неисключительная лицензия на Tilda Publishing | 14,25 |
| Платформа nanoCAD 25 (основной модуль), локальная | 45,4 |
| ИТОГО | 671,68 |
| 016 Товарные знаки | |
| ТЗ Hausmesse | 76,2 |
| ТЗ АГРАМ (682786) | 61,5 |
| ТЗ АСТРИ (989264) | 47,8 |
| ТЗ БИСКВИЗИТ (649626) | 52,5 |
| ТЗ БОН БАГЕТ (745072) | 51,3 |
| ТЗ ВАЙЦЕНЗАУЕР (745071) | 51,3 |
| ТЗ ГЛОФА (676344) | 61,5 |
| ТЗ ИРЕКСОЛ (641277) | 52,5 |
| ТЗ КЕКС В БОЛЬШОМ ГОРОДЕ (745073) | 51,3 |
| ТЗ МАЙСМАКС (649627) | 52,5 |
| ТЗ МЕЛЛА (682784) | 61,5 |
| ТЗ МУЛЬТИКОРН (647398) | 52,5 |
| ТЗ ПАНИФАРИН (682785) | 61,5 |
| ТЗ ПИА-ДО-МИКС 745070 | 51,3 |
| ТЗ СИЛА ЗЕРНА (763627) | 74,3 |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2025г.

| | |
|---|-------|
| ТЗ СОВИТАЛ (Свидетельство № 543363) | 43,8 |
| ТЗ СЧАСТЬЕ ТАМ, ГДЕ ПАХНЕТ ХЛЕБОМ! (753791) | 51,3 |
| ТЗ ХЕФЕФРИ (641276) | 52,5 |
| ИТОГО | 1 007 |
| 012 НМА, полученные в пользование | |
| 1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лизенция на 20 раб мест | 97,6 |
| Basic Support Coverage VMware vSphere 7 Standard 1processor(техническая поддержка) | 53,2 |
| Visio Standard Per Device License 2021 | 22,2 |
| Лицензионный договор с Драйдоппель ГМБх | 59,3 |
| Лицензия на "КриптоПро CSP" версии 5.0 | 21,6 |
| Лицензия на "КриптоПро CSP" версии 5.0 | 13,5 |
| Операционная система на ноутбук | 18,3 |
| Операционная система на ноутбук | 9,2 |
| ПО ABBYY FineReader PDF 15 Business | 35,9 |
| ПО Corel CorelDRAW Graphics Suite2019(ESDCDGS2019ROW)Роженцов | 33,8 |
| ПО CorelDRAW Graphics Suite 2021 Enterprice License | 54,3 |
| ПО Microsoft Windows 10 Pro x64 Rus 1pk DSP OEI DVD(FQC-08909) | 20,3 |
| ПО Miscrosoft Office Home and Business 2019 All Lng PKL Onln CEE Only DwnLd C2R NR(T5D-03189) | 14,8 |
| ПО Miscrosoft Office Home and Business 2019 All Lng PKL Onln CEE Only DwnLd C2R NR(T5D-03189) | 14,8 |
| ПО Photoshop CC for teams Multiple Platforms Multi European Languages LicSub Level 1 (1-9) Commercia | 31,6 |
| ПО Win Pro GGK 11 SLng OLV NL Additional Product Get Genuine | 51,4 |
| ПО:SQLSvrStd 2019 SNGL OLV NL Each AP | 77,6 |
| ПО:SQLSvrStd 2019 SNGL OLV NL Each AP UsrCAL | 18,1 |
| ПО:Visio Std Dev SL | 17,1 |
| ПО:Win Remote Desktop Services CAL 2022 Sngl OLV NL AP UCAL 20шт | 250,4 |
| ПО:Win Svr Std Core 2022 Sngl Core 2022 Sngl OLV 2 Lin NL Each AP Core Lic | 58,4 |

| | |
|-------|-------|
| ИТОГО | 973,5 |
|-------|-------|

4 Основные средства и капитальные вложения

Объекты основных средств в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость по основным средствам, введенным в эксплуатацию с 01 января 2025г. признается равная «0» (нулю), при условии, если у Общества отсутствуют намерения продавать объекты основных средств.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

В составе основных средств учитываются:

Таблица 3, тыс. руб.

| Наименование группы ОС | Наличие на начало года – первоначальная стоимость, с учетом реконструкции (модернизации) | Наличие на конец года – первоначальная стоимость, с учетом реконструкции (модернизации) |
|------------------------|--|---|
| Здания | 716 143 | 716 143 |
| Сооружения | 94 295 | 136 419 |
| Машины и оборудование | 312 170 | 324 333 |
| Транспортные средства | 107 137 | 114 172 |
| Прочие | 113 207 | 116 754 |
| Земельные участки | 138 420 | 138 420 |
| ИТОГО: | 1 481 372 | 1 546 242 |

Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов основных средств

В соответствии с Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

Не подлежат амортизации земельные участки.

Проверка объектов основных средств на обесценение

Проверка объектов основных средств на обесценение производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства". В связи с тем, что срок ввода в эксплуатацию большинства объектов основных средств составляет 5 лет и менее и в целом стоимость основных средств на конец периода соответствует справедливой стоимости, в 2025 году случаев обесценения объектов основных средств не установлено.

Порядок отражения основных средств, стоимостью не более 100 000,00 рублей

Основные средства, стоимостью не более 100 000,00 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. После их списания на затраты, в целях обеспечения сохранности таких запасов при эксплуатации организован забалансовый учет.

Арендованные и сданные в аренду основные средства

Обществом заключены следующие договоры аренды офисных и складских помещений:

АО «МРЗ «Темп» (в 2025 году действовали договоры аренды № 1083-МРЗТ-АНП-АП от 01.05.2024г. и №1222-МРЗТ-АНП-АП от 01.04.2025г.); ЗАО «ИПП» (в 2025 году действовали договоры аренды № 87-д-24 от 25.06.2024г и Договор №84-д/25 от 23.05.2025г.).

В 2025 году был заключен договор аренды нежилого помещения № 01/01-1 от 01.01.2025г. с ООО «ТРИЭР-СПБ» для размещения обособленного подразделения ООО «ИРЕКС ТРИЭР».

Обществом заключен договор по аренде прибора «Платон» для отслеживания перемещения транспортных средств компании с ООО «РТИТС» (договор № 230602 от 18.04.2016г.). Арендованное оборудование отражено на забалансовом счете 001, в оценке стоимости прибора, установленной договором аренды.

На забалансовом счете 001 отражена также кадастровая стоимость арендуемого у Департамента городского имущества города Москвы земельного участка, находящегося под зданием ООО «ИРЕКС ТРИЭР» расположенным по адресу: 115093, г. Москва, ул. Щипок, д.18, стр.3.

Обществом заключен договор №167-275/08-25/А от 26.08.2025 с АО «Грандмоторс» на аренду дизельгенератора, для обеспечения электроэнергией Силоса в ДМД.

Информация по арендованным основным средствам представлена в таблице:

Таблица 4 тыс. руб.

| Наименование арендодателя | Предмет аренды | Счет забалансового учета | Сумма (тыс. руб.) |
|--|-------------------------------|--------------------------|-------------------|
| АО «ГРАНДМОТОРС» | Дизельгенератор | 001 | 1 795 |
| ЗАО «ИПП» | Офисное помещение | 001 | 66 |
| ООО «РТИТС» | Прибор системы «Платон» | 001 | 7 |
| АО «МРЗ «Темп» | Офисные и складские помещения | 001 | 11 475 |
| ООО «ТРИЭР-СПБ» | Офисное помещение | 001 | 38 |
| Департамент городского имущества города Москвы | Земельный участок | 001 | 47 809 |

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года (последняя инвентаризация проведена по состоянию на 31.12.2025г).

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе Общества числятся следующие земельные участки:

Таблица 5, руб.

| № п/п | S/m2 | Кадастровый номер | Местонахождение | Кадастровая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------|--------|--------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 1 | 10 030 | 50:28:0090127:130 | Московская область, г Домодедово, тер. ЭРЭСДОМ-Образцово | 16 855 013,80 | 33 536,74 |
| 2 | 5 651 | 50:22:0010301:2341 | Московская область, г Люберцы, ул Хлебозаводская | 42 791 067,30 | 100 325 248,89 |
| 3 | 5 958 | 50:22:0010301:2342 | Московская область, г Люберцы, ул Хлебозаводская | 30 669 758,28 | 5 751 024,00 |
| 4 | 13 788 | 50:22:0010301:2343 | Московская область, г Люберцы, ул Хлебозаводская | 70 291 637,64 | 32 310 441,00 |
| ИТОГО: | | | X | 160 607 477,02 | 138 420 250,63 |

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г №204н.

5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения состоят из вкладов в Уставный капитал дочерних компаний в сумме 131 229 тыс. руб. и расходов на консультации, связанные с организацией процесса по выкупу доли в ООО ТРИЭР Юг:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Таблица 6, тыс. руб.

| Наименование дочерней компании | Доля участия, % | Сумма |
|--|-----------------|---------|
| ИРЕКС ТРИЭР СЕРВИС ООО | 100 | 1 000 |
| ТРИЭР-ДВ ООО | 100 | 7 056 |
| ТРИЭР-КАЗАНЬ ООО | 100 | 4 000 |
| ТРИЭР-НН ООО | 90 | 9 916 |
| ТРИЭР-СИБИРЬ ООО | 95 | 2 375 |
| ТРИЭР Центр ООО | 90 | 32 660 |
| ТРИЭР Юг ООО | 90 | 11 686 |
| ТРИЭР-СПБ ООО | 90 | 62 536 |
| Консультационные расходы по приобретению доли ООО ТРИЭР Юг | | 555 |
| ИТОГО: | | 131 784 |

Краткосрочные финансовые вложения:

По состоянию на 31.12.2025г. в ПАО Сбербанк размещены краткосрочные депозиты:

- на сумму 66 000 тыс. руб. сроком на 14 дней по ставке 11,92% до 12.01.2026г.;
- на сумму 41 300 тыс. руб. сроком на 13 дней по ставке 11,82% до 12.01.2026г.
- на сумму 5 600 тыс. руб. сроком на 15 дней по ставке 11,31% до 14.01.2026г.

В соответствии с Учетной политикой Общества, признаков обесценения финансовых вложений не выявлено и резерв не создавался.

6. Запасы

Способы оценки материально-производственных запасов, сырья и товаров для перепродажи при выбытии

Оценка материально-производственных запасов, стоимости сырья и товаров для перепродажи производится методом ФИФО.

К прямым расходам, связанным с реализацией товаров, а также выполнением работ и оказанием услуг относится стоимость приобретенных товаров, реализованных в отчетном периоде. Транспортные расходы по доставке товара формируют фактическую себестоимость материально-производственных запасов и товаров.

Товарный ассортимент ООО «ИРЕКС ТРИЭР» относится к быстро оборачиваемым активам. Показатель средней оборачиваемости за 2025 год составил 16 раз, при минимально допустимом – 2 раза в год. Существенного замедления оборачиваемости товарных запасов не наблюдается и, соответственно, оснований для создания резерва под обесценение запасов нет.

7 Оценочное значение

Резерв по сомнительной задолженности создается согласно учетной политике Общества, учитывается на счете 63 и на 31.12.2025 года составляет 2 061 тыс. рублей. В балансе за 2025 год дебиторская задолженность по строке 1230 показана за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам не создается по дебиторской задолженности менее 100 рублей, а также с периодом просрочки исполнения обязательства превышающем более 90 дней, в случае погашения должником задолженности на дату подписания годовой финансовой отчетности.

Детализация резерва по сомнительной задолженности по существенным покупателям:

Таблица 7, тыс. руб.

| Наименование организации | Сумма резерва |
|---------------------------------------|---------------|
| Цифровые Технологии ООО | 294 |
| Почта Люберцы УФПС Московской области | 217 |
| Русский хлеб(Экохлеб) | 52 |
| СЛАСТЕНА ООО | 148 |
| КОФЕПОНЧ ООО | 1 260 |
| В т.ч. итого по покупателям | 1 767 |
| Итого по прочим дебиторам | 294 |

Просроченная дебиторская задолженность
По расчетам с покупателями и заказчиками
на 31.12.25г. – 1 767тыс. руб.
на 31.12.24г. – 476 тыс. руб.
на 31.12.23г. – 700 тыс. руб.
По расчетам с поставщиками и подрядчиками
на 31.12.25г. – 294 тыс. руб.
на 31.12.24г. – 294 тыс. руб.
на 31.12.23г. – 294 тыс. руб.

8 Оценочные обязательства

Резерв предстоящих расходов и платежей создается в бухгалтерском учете на оплату отпускных и страховых взносов, на выплату годовой премии сотрудникам Общества по итогам года и страховых взносов, а также на выплату годового вознаграждения руководству Общества.

Резерв предстоящих расходов и платежей учитывается на счете 96 и составляет на 31.12.2025 года 15 982 тыс. руб., в т.ч.:

- отпускные и страховые взносы – 9 353 тыс. руб.;
- годовое вознаграждение – 6 629 тыс. руб.

9 Резервы в налоговом учете

В налоговом учете согласно Учетной политике компании резервы не создаются.

10 Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности организаций

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете обособлено с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов».

По состоянию на 31.12.2025г. остаток по счету 97 составил 854 тыс. руб.

Информация о показателе «Расходы будущих периодов» представлена в таблице:

Таблица 8, тыс. руб.

| Вид расходов | Срок погашения | Сумма | Строка бухгалтерского баланса |
|---|------------------|-------|-------------------------------|
| Расходы по договорам страхования. | Менее 12 месяцев | 3 961 | 1230 |
| Расходы по лицензионным договорам на предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности, по договорам на приобретение программного обеспечения, доступ иных лиц к которым организация не способна ограничить. | Менее 12 месяцев | 854 | 1260 |

Финансовые результаты

Балансовая прибыль (убыток) предприятия представляет собой конечный финансовый результат (прибыль или убыток), сформированный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций организации в целом, включая все его подразделения, и оценки статей баланса в соответствии с утвержденной Обществом на предприятии учетной политикой и нормативными документами по бухгалтерскому и налоговому учету.

Конечный финансовый результат организации состоит из финансового результата от основных видов деятельности, прочих доходов и расходов.

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный в 2025 году, составил **101 770** тыс. руб.

Налог на прибыль

ООО «ИРЕКС ТРИЭР» с 1 января 2021 года применяет ПБУ 18/02 (п.2 Приказа Минфина России №236н от 20.11.2018г.).

При расчете налога на прибыль применяется затратный метод. Временные разницы определяются в соответствии с законодательно установленным порядком и отражаются в бухгалтерском учете на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые

обязательства» и показываются в бухгалтерской отчетности развернуто (не сальдируются) по строкам 1180 и 1420 соответственно.

В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Учет постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода ведется в регистрах налогового учета, разработанных организацией.

Налог на прибыль уплачивается в Федеральный бюджет в полном объеме по месту нахождения головной организации, в Региональный бюджет исходя из доли, приходящейся на обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения, определенного по данным налогового учета.

Показатель остаточной стоимости амортизируемого имущества за отчетный (налоговый) период определяется как частное от деления суммы, полученной в результате сложения величин остаточной стоимости основных средств на первое число каждого месяца отчетного (налогового) периода и первое число следующего за отчетным (налоговым) периодом месяца, на количество месяцев в отчетном (налоговом) периоде, увеличенное на единицу.

Удельный вес среднесписочной численности и удельный вес остаточной стоимости амортизируемого имущества определяются исходя из фактических показателей среднесписочной численности и остаточной стоимости основных средств организации и ее обособленных подразделений за отчетный (налоговый) период.

Сумма бухгалтерской прибыли (до налогообложения) за 2025 год по данным регистров бухгалтерского учета составила 134 122 тыс. руб.

Условный расход на прибыль: 33 531 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы: (2 403) тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства: (3 906) тыс. руб.

Постоянные налоговые активы: (11 426) тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства: 10 247 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль: (26 043) тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 104 171 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма налога – 26 043 тыс. руб.

Расшифровка строки 2340 «Отчета о финансовых результатах» «Иная операционная деятельность», составляющая 7 213 тыс. рублей:

- премии и бонусы от поставщиков – 1 613 тыс. руб.
- поступление страхового возмещения – 597 тыс. руб.
- поступление возмещения ФСС – 596 тыс. руб.
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 12 тыс. руб.
- оприходование (списание) ТМЦ – 1 013 тыс. руб.
- пени и штрафы по хоз договорам- 2 247 тыс. руб.
- списание неиспользованного резерва годовой премии в связи с увольнением сотрудников – 519 тыс. руб.
- безвозмездное поступление ТМЦ (образцы) – 103 тыс. руб.
- прочие – 513 тыс. руб.

Расшифровка строки 2350 «Отчета о финансовых результатах» «Иная Операционная деятельность», составляющая 7 656 тыс. рублей:

- членские взносы и благотворительные выплаты – 260 тыс. руб.
- штрафы и пени – 862 тыс. руб.
- списание НДС, не принимаемого к зачету – 276 тыс. руб.
- комиссия банков - 4 744 тыс. руб.
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 257 тыс. руб.
- прочие непроизводственные расходы – 617 тыс. руб.
- корпоративные мероприятия – 640 тыс. руб.

Показатели за 2024 год «Отчета о финансовых результатах» отражены свернуто в целях сопоставимости данных.

Прочее

В связи с изменениями в Учетной политике и в целях оптимизации анализа показателей деятельности Общества, с 01.01.2024г. изменился порядок расчета себестоимости незавершенного производства и готовой продукции.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые затраты, без включения косвенных расходов.

К таким затратам относятся:

- сырье;
- тара и тарные материалы;
- полуфабрикаты собственного производства;
- товары для производства готовой продукции.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 относятся к косвенным расходам.

Косвенные расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Косвенные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по соответствующим строкам.

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025г. в балансе Общества существуют следующие остатки на счетах бухгалтерского учета, выраженные в иностранной валюте (у.е.):

Таблица 9.

| Счет бухгалтерского учета | Наименование иностранной валюты | Остаток в иностранной валюте |
|---------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| 52 | EUR | 5,68 |
| 52 | USD | 564,32 |
| 57 | EUR | 5 421,00 |
| 60.21 | EUR | 607 520,55 |
| 60.22 | CNY | 6 450,00 |
| 60.31 | EUR (у.е.) | 196 988,37 |
| 60.31 | USD (у.е.) | 347 215,80 |
| 60.32 | EUR (у.е.) | 3 837,41 |
| 60.32 | CNY (у.е.) | 16 200,00 |

Курс ЦБ РФ на 31.12.2025г. составляет:

1 EUR – 92,0938 рублей;

1 USD – 78,2267 рублей.

100 KZT – 15,4978 рублей.

1 CNY – 11,1592 рублей.

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащих оплате в рублях, применяется официальный курс ЦБ РФ.

Существенные выданные авансы по поставщикам:

Таблица 10, ед. вал.

| Наименование поставщика | Сумма на 31.12.2025 |
|----------------------------|---------------------|
| ФАРМ-ЛАБ ГРУПП ООО | 16 200,00 CNY |
| Ренессанс Пласт Сервис ООО | 2 046,15 EUR |

Существенная задолженность перед поставщиками составила:

Таблица 11, ед. вал.

| Наименование поставщика | Сумма на 31.12.2025 |
|----------------------------|---------------------|
| Dreidoppel GmbH | 5 511 EUR |
| Компания Корн Продукт ООО | 328 075 USD (y.e.) |
| IREKS ENZYMA s.r.o. | 45 495 EUR |
| IREKS GmbH | 556 514,55 EUR |
| МАРТИН БРАУН ООО | 189 137,25 EUR |
| Союзоптторг МВЦ ООО | 9 900,00 USD (y.e.) |
| ЮНИОН КЭМИКАЛ СОЛЮШЕНС ООО | 5 894,00 USD (y.e.) |

По достигнутым за 2025 год финансово-экономическим показателям согласно п.п.4. п.1 статьи 5 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности», предприятие провело процедуру обязательного аудита. Все необходимые мероприятия по проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества специалистами аудиторской компании проведены, аудиторское заключение подготовлено и прилагается к комплекту бухгалтерской отчетности.

Основными источниками финансирования расходов Общества является выручка от реализации покупных товаров и продукции собственного производства.

Общество предоставляет в ИФНС РФ по месту нахождения головной организации: налоговую декларацию по НДС – ежеквартально, расчет авансовых платежей по налогу на прибыль – ежеквартально, декларации по другим налогам и сборам – в соответствии с действующим порядком.

Общество предоставляет в ИФНС РФ по месту нахождения ответственного обособленного подразделения организации: расчет авансовых платежей по налогу на прибыль – ежеквартально.

Согласно учетной политике на 2025 год выручка от реализации для целей бухгалтерского учета и налогообложения определялась методом «по отгрузке».

Распределение чистой прибыли за 2025 год будет осуществлено в 2026 году в соответствии с Уставом Общества.

11 Государственная помощь

В 2025 году из ФСС получены денежные средства на компенсацию понесенных расходов с целью уменьшения травматизма в сумме 596 тыс. руб.

12 Информация о связанных сторонах

Конечным бенефициарным владельцем ООО «ИРЕКС ТРИЭР» является гражданин Германии Ганс Альберт Вильгельм Герт Петер Рукдешель. Доля его владения в взаимозависимых компаниях составляет 34,86%:

- ИРЕКС ГмбХ - 13,57%;
- ИРЕКС Бетайлигунгс-ГмбХ - 20,11%;
- ИРЕКС АРОМА - 1,18%.

Связанными сторонами для ООО «ИРЕКС ТРИЭР» являются:

ООО «ТРИЭР Центр»

доля ООО «ИРЕКС ТРИЭР» в уставном капитале ООО «ТРИЭР Центр» 90%.

С данной компанией заключен дистрибьюторский договор № ИТ-02 Р от 21.02.2024 г.

Годовой объем продаж составил - 233 985 тыс. рублей, включая НДС.

Также с ООО «ТРИЭР Центр» заключен договор № 1053 от 28.12.2022 г. Годовой объем закупок составил – 21 533 тыс. рублей включая НДС.

ООО «ТРИЭР Юг»

доля ООО «ИРЕКС ТРИЭР» в уставном капитале ООО «ТРИЭР Юг» 90%

С данной компанией заключен дистрибьюторский договор ИТ-05 Р от 21.02.2024г.

Годовой объем продаж составил - 343 729 тыс. рублей, включая НДС.

Также с ООО «ТРИЭР Юг» заключен договор поставки сырья № 1707/20 от 17.07.2020г. (КАСЕТОЛ). Годовой объем закупок составил 28 656 тыс. рублей, включая НДС. В 2025 году ООО «ТРИЭР Юг» приобрело оборудование на сумму 200 тыс. руб. включая НДС.

ООО «ТРИЭР - ДВ»

доля ООО «ИРЕКС ТРИЭР» в уставном капитале ООО «ТРИЭР - ДВ» 100%.

С данной компанией заключен дистрибьюторский договор № ИТ-06 Р от 21.02.2024г.

Годовой объем продаж составил - 175 662 тыс. рублей, включая НДС.

Указанный договор включает в себя услуги по упаковке и обработке груза. В 2025 году оказано услуг на сумму 70 тыс. рублей, включая НДС.

ООО «ТРИЭР-КАЗАНЬ»

доля ООО «ИРЕКС ТРИЭР» в уставном капитале ООО «ТРИЭР- КАЗАНЬ» 100%

С данной компанией заключен дистрибьюторский договор № ИТ-04 Р от 21.02.2024г.

Годовой объем продаж составил - 212 102 тыс. рублей, включая НДС.

ООО «ТРИЭР-НН»

доля ООО «ИРЕКС ТРИЭР» в уставном капитале ООО «ТРИЭР-НН» 90%

С данной компанией заключен договоры ИТ-03 Р от 21.02.2024г.

Годовой объем продаж составил - 174 910 тыс. рублей, включая НДС.

ООО «ТРИЭР-СИБИРЬ»

доля ООО «ИРЕКС ТРИЭР» в уставном капитале ООО «ТРИЭР- СИБИРЬ» 95%

С данной компанией заключен договор купли-продажи № P024/2011 от 24.03.2011г.

Годовой объем продаж составил – 316 645 тыс. рублей, включая НДС.

Указанный договор включает в себя услуги по укреплению груза. В 2025 году оказано услуг на сумму 69 тыс. рублей, включая НДС.

ООО «ТРИЭР-СПБ»

доля ООО «ИРЕКС ТРИЭР» в уставном капитале ООО «ТРИЭР- СПБ» 90%

С данной компанией заключен договор купли-продажи №P020/2011 от 01.03.2011г.

Годовой объем продаж составил – 391 825 тыс. рублей, включая НДС.

Также с ООО «ТРИЭР-СПБ» заключены договоры:

- № 01/11П от 11.01.2011. Годовой объем закупок составил 481 776 тыс. рублей, включая НДС;
- на оказание услуг б/н от 10.01.2022г. – объем оказанных услуг 1 217 тыс. рублей, включая НДС;
- договор аренды нежилого помещения для размещения обособленного подразделения ООО «ИРЕКС ТРИЭР» № 01/01-1 от 01.01.2025г. Сумма арендных платежей в 2025 году составила 30 тыс. руб. включая НДС.

ООО «ИРЕКС ТРИЭР СЕРВИС»

доля ООО «ИРЕКС ТРИЭР» в уставном капитале ООО «ИРЕКС ТРИЭР СЕРВИС» 100%.

С 26.01.2026 ООО «ИРЕКС ТРИЭР» является управляющей компанией.

Максимов Андрей Валерьевич

генеральный директор ООО «ИРЕКС ТРИЭР» с долей в уставном капитале ООО «ИРЕКС ТРИЭР» 13%.

Шредер Елена Александровна

иностранная гражданка (Германия), высококвалифицированный специалист – заместитель генерального директора ООО «ИРЕКС ТРИЭР».

ИП Максимов А.В.

заключены следующие договоры:

Договор купли-продажи № ИТР-21 от 01.02.2022г.

Годовой объем продаж составил – 20 503 тыс. руб. включая НДС.

Договор покупки оборудования № ИТР-59 от 23.08.2024г. на приобретение оборудования. Предоплата на 31.12.25 – 3 700 тыс. руб.

«ИРЕКС ГМБХ»

является учредителем Компании «ИРЕКС Бетайлингунгс», владеющей 41,5% доли Уставного капитала ООО «ИРЕКС ТРИЭР», «ИРЕКС АРОМА», владеющей 2,5% доли Уставного капитала ООО «ИРЕКС ТРИЭР», а также участником ООО «ИРЕКС ТРИЭР» с долей владения 28%.

С данной компанией заключен: контракт 3-2013 от 01.11.2013г. на закупку сырья и готовой продукции.

Годовой объем закупок составил - 341 723 тыс. рублей.

В 2021 году ООО «ИРЕКС ТРИЭР» был получен займ от «ИРЕКС ГМБХ» в сумме 145 000 тыс. руб. по договору займа № б/н от 22.07.2021г., срок займа до 31.12.2031г., ставка – 7 % годовых.

Погашение основного долга и выплата процентов производится согласно графикам (Приложение к договору займа). По состоянию на 31.12.2025г. долгосрочная кредиторская задолженность по займу составила 87 000 тыс. руб.

«ИРЕКС АРОМА»

является участником ООО «ИРЕКС ТРИЭР» с долей владения 2,5%. Компания вошла в состав участников после объединения ООО «ИРЕКС ТРИЭР» и ООО «ИРЕКС». По состоянию на 31.12.2025г. договоры с «ИРЕКС АРОМА» не заключались.

В 2025 году по итогам финансово-хозяйственной деятельности дочерних компаний ГК «ИРЕКС ТРИЭР» за 2024 год получены дивиденды в сумме 45 704 тыс. рублей:

| | |
|----------------------|--------------------|
| - ООО «ТРИЭР-НН» | 1 393 тыс. рублей |
| - ООО «ТРИЭР Юг» | 11 335 тыс. рублей |
| - ООО «ТРИЭР-ДВ» | 3 868 тыс. рублей |
| - ООО «ТРИЭР-СИБИРЬ» | 1 866 тыс. рублей |
| - ООО «ТРИЭР Центр» | 5 707 тыс. рублей |
| - ООО «ТРИЭР-Казань» | 2 005 тыс. рублей |
| - ООО «ТРИЭР – СПб» | 19 530 тыс. рублей |

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, предприятий, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Существенно выросла ключевая ставка Банка России. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки. Указами Президента Российской Федерации установлены новые требования и ограничения по валютным и рублевым операциям. Правительством России предпринимаются меры поддержки различных отраслей экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Наша компания причисляется к системообразующим предприятиям и является важным звеном в цепи производства хлеба. В сложившейся сегодня ситуации руководством компании твердо сформулировала цель продолжать обеспечивать хлебопекарные предприятия в полном объеме.

Общество не располагает информацией от нашей материнской компании относительно прекращения деятельности ООО в России в связи с ситуацией и санкциями как текущими, так и планируемыми.

В 2025 году вознаграждения руководящему составу:

- 27 820 тысяч рублей,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2025г.

- в т.ч. за 2024 год – 4 300 тысяч рублей,
- страховые взносы – 4 118 тысяч рублей.

В 2025 году аудиторской организации ООО "АспектЪ" за проведение обязательного аудита годовой бухгалтерской отчетности 2024г., аудит 1 полугодия 2025 г., 9 мес. 2025г. и участие в инвентаризации начислено вознаграждение в размере 2 452 тыс. руб.

События после отчетной даты отсутствуют.

Общество с ограниченной ответственностью «ИРЕКС ТРИЭР» продолжит свою непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В период с «31» декабря 2025 года и до подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили события, характер и масштаб которых мог бы в будущем оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ИРЕКС ТРИЭР» и которые потребовали бы внесения корректировки или дополнительного комментария к ней.

_____ марта 2026г.

Генеральный директор ООО «ИРЕКС ТРИЭР»

Максимов А.В.

Главный бухгалтер ООО «ИРЕКС ТРИЭР»

Шамановская Е.А.