

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАТЕРИК»

ИНН 9200009977 КПП 920001001 ОГРН 1229200002020
299011, г. Севастополь, ул. Кулакова, дом 36, офис III

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «Материк»

1. Общая информация об организации:

- 1.1. ООО «Материк» ИНН 9200009977 КПП 920001001 ОГРН 1229200002020
Юридический адрес: 299011, г. Севастополь, вн. тер. г. Ленинский муниципальный округ, ул. Кулакова, д. 36, офис III
Зарегистрировано 26 апреля 2022 года
Виды деятельности:
Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля замороженными продуктами питания:
46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков
Дополнительными видами деятельности организации являются:
10.12.1 Производство мяса птицы в охлажденном виде
10.20 Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков
1.2. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.
1.3. Единственным участником Общества и конечным бенефициарным владельцем Общества с 02.06.2025 является физическое лицо, которому принадлежит 100 % долей уставного капитала Общества: Алексей Валентинович Шмелев, ИНН 504003722069. Уставный капитал 1 млн. руб.
1.4. Органами управления Общества являются: Единоличный исполнительный орган Генеральный директор – Солтис Евгений Викторович ИНН 772829943702 с 29.05.2025г.
1.5. Среднесписочная численность работников в 2025 году составила – 10 человек.
1.6. Общество относится к категории субъекта МСП: малое предприятие и включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10 мая 2022 года.
1.7. Общество не применяет специальные налоговые режимы и находится на обычной системе налогообложения.

2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) ООО «Материк» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете",
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н, применяются в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности, в том числе за раскрытие в ней необходимой информации. Это включает ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Федерации, выбор и применение учетной политики, а также меры по сохранности и надлежащему использованию активов Общества, наличие и надлежащую работу средств внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

Бухгалтерская отчетность состоит из

-Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г

-Отчета о финансовых результатах за 2025г

-Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

3. Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности и способности продолжать деятельность в обозримом будущем. На 31.12.2025 Общества отсутствуют операции и планы по прекращению деятельности. По состоянию на 31.12.2025 Общество не находится в процессе реорганизации.

При оценке способности продолжать деятельность в обозримом будущем руководство Общества учитывало финансовое положение, ожидаемые результаты коммерческой деятельности в будущем, размер доступных кредитных линий, па также планы по капитальным вложениям и другие факторы. Руководство предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивого развития бизнеса Общества в текущих обстоятельствах санкционного давления и полагает, что применение допущения о непрерывности деятельности, при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 года, является правомерным.

После окончания отчетного периода и до даты формирования бухгалтерской отчетности произошли значительные внешнеэкономические изменения, повлиявшие на состояние внутренних товарных и финансовых рынков. Не представляется возможным определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Обществом проведена оценка рисков производственно-хозяйственной деятельности на 2025 год с учетом изменившейся геополитической ситуации. На основании данной оценки, Общество не видит условий или событий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев со дня отчетной даты. Есть долгосрочные контракты, планируется расширение ассортимента и рынка сбыта.

4. Существенные аспекты учетной политики, раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность дает достоверное представление о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период. Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности.

Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета Общества. Учетная политика Общества основывается на требованиях полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В случае, когда речь идет о формировании в бухгалтерском учете несущественной информации, Общества выбирает способ ведения бухгалтерского учета, руководствуясь исключительно требованием рациональности.

При этом несущественной признается информация, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской отчетности Общества не зависят экономические решения пользователей этой отчетности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утверждена приказом Общества №2 от 28.04.2022г. с дополнениями, действующими на 01.01.2025.

Изменения учетной политики связаны с возникновением обстоятельств, указанных в п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в том числе вступление в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФОБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе действующие ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. (Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)

Учетная политика является не исчерпывающей и, в случае внесения в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по Обществу.

4.1. Нематериальные активы

4.1.1 Квалификация объектов в составе НМА

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 и имеют стоимость выше 100 тыс. рублей.

В учете применяется способ оценки НМА после признания по первоначальной стоимости.

4.1.2 Переоценка и обесценение НМА

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

4.1.3 Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

4.1.4. Амортизация НМА

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все объекты НМА амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022, п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

(Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022, п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

В соответствии с п.53 ФСБУ 14/2022 применяется альтернативный способ перехода на новый стандарт (упрощенный переход) – без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Объекты учета отсутствуют

4.2. Основные средства

4.2.4. Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020)

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности" исключительно в случае, когда использование всего объекта основных средств предназначено для предоставления в аренду) вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. Объекты ОС, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01 (03).

(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020)

4.2.5. Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. В случае, когда ожидаемый срок полезного использования для конкретного основного средства не указан в Классификации, срок определяется в соответствии с положениями технической документации и/или заключением/служебной запиской технических специалистов организации.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету при наличии документов, подтверждающих срок эксплуатации предыдущим собственником (в качестве первичного документа используется Форма ОС-1).

(Основание: п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, п. 20 ФСБУ 6/2020)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

4.2.6. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты благоустройства (площадки, внутренние дороги);
- здания, строения, помещения;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- иное (группы однородных объектов ОС).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

4.2.7. Списание ОС с учета

Остаточная стоимость проданных ОС - объектов недвижимости, переданных покупателю, до даты государственной регистрации перехода права собственности на них отражается на счете 01 "Основные средства", субсчет "Выбытие основных средств".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020, Приложение к письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)

Объекты учета отсутствуют

4.3. Материально-производственные запасы

4.3.4. Учет приобретения материалов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

4.3.5. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 5 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Указанное решение раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием лимита стоимости, установленного организацией.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

4.3.6. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально количеству.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

4.3.7. Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

(Основание: пп. "в" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

При приобретении «коробочных вариантов» программ на материальных носителях по товарным накладным (Форма Торг-12) стоимость таких программ учитывается на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списывается на счет 44 «Издержки обращения» в течении установленного срока.

Для списания ТМЦ при выполнении работ (оказании услуг), используется форма М-11 «Требование –накладная».

4.4. Учет товаров

4.4.4. Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально количеству (весу) этих товаров.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

4.4.5. Учет списания товаров

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

(Основание: пп. "в" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Остатки запасов не имеют признаков обесценения, поэтому не создается резерв под обесценение в сумме превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж

В составе показателя строки 1210 чистятся товары на складах на сумму 150 855 557,82 руб.

4.5. Учет аренды

4.5.4. Учет аренды у арендатора

В случае если договор аренды не удовлетворяет критериям признания в качестве договора аренды, договор будет учитываться в качестве договора на предоставление услуг.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (далее - ППА) и обязательство по аренде, если:

- 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 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать

экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Общество не применяет новый стандарт ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых может быть прекращено до конца 2025 г. (Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018).

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.6.4. Дебиторская и кредиторская задолженность Общества подразделяется на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока погашения, определенного условиями договора.

4.6.5. Краткосрочной дебиторской / кредиторской задолженностью считается задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты, а также краткосрочная часть долгосрочной задолженности.

Краткосрочные обязательства:

Кредиторская задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами на 31.12.2025 в отчетности показана развернуто.

В составе показателя строки 1520 бухгалтерского баланса числится существенная задолженность:

В составе строки 1520 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» существенная задолженность МОРЕОДОР ООО на сумму 6 487 737,57 руб.

4.6.6. В составе кредиторской задолженности существенную долю составляют кредиты и займы.

Кредиты и займы	Сумма, руб.
Займы у физических лиц стр. 1410	180 000 000,00
Проценты по займам стр. 1510	33 150,68

4.6.7. В составе показателя строки 1230 бухгалтерского баланса числится существенная задолженность:

- покупатели

Контрагент	Сумма, руб.	Комментарий
Ред Ноуз Предприятие ООО	2 105 999,73	на дату утверждения отчетности задолженность погашена.

- авансы перечисленные, руб.

Контрагент	Сумма, руб.	Комментарий
ЮНИФРОСТ ООО	2 604 342,56	на дату утверждения отчетности задолженность погашена частично.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

4.7. Условные факты хозяйственной деятельности

4.7.1. Отражение в бухгалтерской отчетности условных фактов хозяйственной деятельности производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н

На 31.12.2025г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 029 909,29 руб.

4.7.2. В отношении дебиторской задолженности Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не

обеспечена соответствующими гарантиями Общество создает резервы сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Величина резерва 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 сформирован на сумму 1 009 307,17 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности Общества.

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

4.8.1. К денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты на срок до трех месяцев;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств (как правило, в течение трех месяцев) и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование Обществом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов отражаются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Обществом открыты расчетные счета в банках, руб.:

Банковские счета	Сальдо на 31.12.2025
51	2 752 394,53
ПАО Сбербанк (Расчетный)	25 921,60
ПАО СБЕРБАНК (Расчетный)	2 441 777,61
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) (Расчетный)	284 695,32

Расчетный счет в 043510607 РНКБ БАНК (ПАО) закрыт 12.06.2025г.

4.9. Собственный капитал

Состав капитала:

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал (доли);
- нераспределенная прибыль.

4.9.1. Нераспределенная прибыль

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания участников.

Убыток от хозяйственной деятельности составил -1 958 568,49 руб. и используется на выплату дивидендов (доходов) акционерам (участникам) в сумме 20 000 000,00 руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 973 021,02руб.

Отражение в учете и отчетности использования нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

В соответствии с Протоколом внеочередного общего собрания участников ООО «Материк» начислены дивиденды за 2024г. в сумме 20 000 000 руб.

Выплата произведена в 2025г, НДФЛ удержан и полностью перечислен в бюджет.

Доходы

4.10.1 Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества

В Обществе учет дохода (выручки) ведется по видам деятельности.

Общество применяют 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 выполнения других необходимых условий.

Доходы по видам деятельности Сумма, руб.

Оптовая торговля: 1 354 116 177,72

Себестоимость проданных товаров составила -1 230 893 555,52 руб.

4.10.2. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Прочие доходы представлены следующим образом:

Результаты инвентаризации 4 354 400,40 руб.

Прочие расходы представлены следующим образом:

Расходы на услуги банков – 887 313,30 руб.

Резервы по сомнительным долгам — 3 488 590,49 руб.

Премия, выплаченная покупателю – 751 193,71 руб.

Результат инвентаризации – 8 527 182,92 руб.

5. Инвентаризация

На основании приказа ИНВКасса-2025 от 30.12.2025 проведена инвентаризация наличных денежных средств на 30.12.2025. Излишек и недостач не выявлено.

На основании приказа ИНВОС25 от 30.12.2025 проведена ежегодная инвентаризация основных средств. Излишек и недостач не выявлено.

6. Применение ПБУ 22/2010, ПБУ 18/02.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств свернуто, за исключением убытков, учитываемых в особом порядке, по ценным бумагам.

Изменение отложенных налоговых обязательств вследствие изменения ставки по налогу на прибыль связано с пересмотром, исходя из текущих ожиданий, периода погашения временных разниц. Эффект признан в отчете о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 отложенные налоговые активы и обязательства отражены в бухгалтерской отчетности исходя из общей ставки 25%.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского

учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

(Основание: п. 21 абз.3 ПБУ 18/02 в ред. Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н)

Наличие и движение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств представлено ниже:

Счет Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09			847 426,58	176 344,60	671 081,98	
Кредиторская задолженность			589 949,26	176 344,60	413 604,66	
Оценочные обязательства и резервы			257 477,32		257 477,32	
Итого			847 426,58	176 344,60	671 081,98	

Счет Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77			142 826,33	536 986,27		394 159,94
Кредиторская задолженность				293 169,78		293 169,78
Товары			142 826,33	243 816,49		100 990,16
Итого			142 826,33	536 986,27		394 159,94

Текущий налог на прибыль составляет 3 067 558,00 руб.

7. Операции со связанными сторонами.

В 2025 году заработная плата генерального директора Солтиса Евгения Викторовича составила 2 629 798,75 руб. Кроме того ИП Солтису Евгению Викторовичу выплачено комиссионное и агентское вознаграждение в сумме 200 000,00 руб.

Заработная плата Рубана Сергея Ивановича составила 3 061 116,41 руб. Задолженность по налогам отсутствует.

Дивиденды за 2025г. составили 20 000 000,00 руб. Задолженность по выплате участникам на отчетную дату отсутствует.

8. Потенциально существующие риски хозяйственной деятельности

В настоящем разделе описаны основные факторы риска, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение и операционные результаты.

Иные риски, о которых Общество не осведомлено или которые в настоящее время не представляются существенными, могут стать существенными в будущем и оказать значительное негативное влияние на коммерческую деятельность Общества, его финансовое положение и операционные результаты

Категория	Наименование	Описание риска	Влияние на Общество и механизмы
-----------	--------------	----------------	---------------------------------

рисков	риска		управления риском
Отраслевые риски	Отраслевые риски внутреннего рынка	Риски, связанные с возможным снижением спроса и/или цен на товары на внутреннем рынке	Снижение спроса и/или цен на товары; рост стоимости, задержка сроков поставки и/или отказ от поставки отечественными и/или иностранными поставщиками товаров - все эти факторы потенциально могут оказать влияние на результаты деятельности и финансовое состояние Общества. Обществом предпринимаются все необходимые меры для снижения рисков, включая поиск альтернативных поставщиков и перевозчиков, реализацию программ по импортозамещению, повышение исполнительской и договорной дисциплины
	Отраслевые риски внешнего рынка	Риски, связанные с ростом стоимости, задержкой сроков поставки и/или отказом от поставки иностранными поставщиками в адрес Общества товаров	
Финансовые риски	Риски, связанные с изменением курсов валют, процентных ставок, ростом инфляции	Валютные колебания, рост инфляции и колебания процентных ставок могут существенно повлиять на финансовый результат Общества.	Из-за колебаний курсов валют, негативного изменения процентных ставок, роста инфляции возможно снижение чистой прибыли Общества. Для целей минимизации данной группы рисков Обществом по мере необходимости предпринимаются такие мероприятия, как: расчет открытой валютной позиции, хеджирование валютной выручки, досрочное погашение по кредитным договорам при пересмотре ставок со стороны банка и пр.
	Риск ликвидности	Риск, связанный с невозможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность кредиторам (займодавцам) по полученным кредитам и займам и пр	Общество предпринимает все необходимые меры с целью обеспечения полного и своевременного исполнения всех своих обязательств и предотвращения нехватки ликвидных средств (снижения денежного потока).
Правовые риски	Правовой риск, связанный с изменением законодательных норм и/или требований регуляторов	Сложная политическая ситуация в мире влечет за собой экономическую нестабильность, в том числе: изменения в различных отраслях законодательства, включая валютное, антимонопольное, экологическое, таможенное, налоговое, и т.д.; изменение подходов регуляторов к тем или иным вопросам: введение новых требований	Устойчивое развитие Общества зависит от способности полностью соответствовать и выполнять обязательные для него положения законодательства, а также иные обязательные нормы, правила и предписания. В Обществе разработан ряд взаимосвязанных мероприятий по соблюдению всех нормативных требований к его деятельности, в том числе осуществляется регулярный мониторинг изменений законодательства. При необходимости во внутренние документы и практики Общества оперативно вносятся соответствующие изменения.
Страновые и региональные риски	Санкционные риски	Санкции, принятые против России, ее институтов и компаний, существенным образом ограничивают	Общество осуществляет мониторинг применимого к его деятельности зарубежного регулирования и гибко реагирует на меняющуюся конъюнктуру

		<p>возможности российских организаций по привлечению финансирования на финансовых рынках стран, которые ввели санкции и присоединились к ним, а также отрицательно сказываются на возможностях по осуществлению российскими организациями международных торговых операций, включая логистические, расчетные, страховые.</p>	<p>рынков, и изменение регулирования. Процедуры корпоративного управления и системы комплаенса, применяемые к Обществу, позволяют максимально быстро принимать необходимые оперативные и стратегические решения на разных уровнях управления.</p>
--	--	---	---

Общество быстро адаптируется к текущим изменениям и успешно предпринимает все необходимые меры для исполнения принятых на себя обязательств перед покупателями и обеспечения бесперебойной поставки товаров, внося существенный вклад в обеспечение мировой продовольственной безопасности.

Руководство полагает, что Обществом предпринимаются все необходимые меры в текущих обстоятельствах для поддержки способности Общества продолжать непрерывную деятельность и вносить свой значительный вклад в обеспечение мировой продовольственной безопасности, а также для обеспечения устойчивого развития бизнеса Общества.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Руководство считает, что произошедшие в результате этого изменения не могут считаться для Общества событиями после отчетной даты.

Генеральный директор

ООО «МАТЕРИК»

_____2026

М.П.

_____ Солтис Е.В.

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2025
75843288		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "МАТЕРИК"

по ОКПО

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	1 000	-	-	-	-	1 904	2 904
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	1 000	-	-	-	-	1 904	2 904

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	20 037	20 037
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	1 000	-	-	-	-	21 940	22 940
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 000	-	-	-	-	21 940	22 940
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 000	-	-	-	-	21 940	22 940

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(967)	(967)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(20 000)	(20 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 000	-	-	-	-	973	1 973

Генеральный Директор

(наименование должности)

Солтис Евгений Викторович

(расшифровка подписи)

3 марта 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "МАТЕРИК"
 Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2025
75843288		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 299 810	1 121 724
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 293 788	1 114 897
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	6 022	6 827
	Платежи - всего	4120	(1 330 146)	(1 227 337)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 267 105)	(1 178 845)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(22 399)	(11 938)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(35 380)	(20 282)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 874)	-
	прочие платежи	4129	(3 388)	(16 272)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(30 336)	(105 613)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 032	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	850	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	182	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(850)	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(850)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	182	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	50 000	100 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	50 000	100 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(20 000)	-
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(20 000)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	30 000	100 000
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(154)	(5 613)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	2 986	8 600
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 832	2 987
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный Директор

(наименование должности)

(подпись)

Солтис Евгений Викторович

(расшифровка подписи)

3 марта 2026 г.

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	119 603	-	1 275 584	(1 244 332)	-	-	X	X	150 856	-
	За 2024 г.	73 748	-	1 075 673	(1 029 818)	-	-	X	X	119 603	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	651	(651)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	183	(183)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	151	-	-	(73)	-	-	(78)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	261	(79)	-	-	(30)	-	151	-
Товары	За 2025 г.	119 452	-	1 274 933	(1 243 608)	-	-	78	-	150 856	-
	За 2024 г.	73 748	-	1 075 228	(1 029 555)	-	-	30	-	119 452	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	40 611	(869)	42 829	-	(38 747)	-	(3 349)	-	44 692	(1 009)
	За 2024 г.	18 751	-	40 190	-	(18 330)	-	(428)	-	40 611	(869)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 546	-	2 506	-	(2 546)	-	-	-	2 506	-
	За 2024 г.	12	-	2 545	-	(11)	-	-	-	2 546	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36 954	(869)	39 744	-	(36 146)	-	(3 349)	-	40 551	(1 009)
	За 2024 г.	18 685	-	36 554	-	(18 285)	-	(428)	-	36 954	(869)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	146	-	131	-	(55)	-	-	-	222	-
	За 2024 г.	25	-	126	-	(5)	-	-	-	146	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	965	-	403	-	-	-	-	-	1 368	-
	За 2024 г.	-	-	965	-	-	-	-	-	965	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	40 611	(869)	42 829	-	(38 747)	-	(3 349)	X	44 692	(1 009)
	За 2024 г.	18 751	-	40 190	-	(18 330)	-	(428)	X	40 611	(869)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 438	3 429	12 062	11 193	4 530	4 530
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 438	3 429	12 057	11 188	4 530	4 530
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	5	5	-	-

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.	130 000	50 000	-	-	-	-	180 000
	За 2024 г.	30 000	100 000	-	-	-	-	130 000
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	130 000	50 000	-	-	-	-	180 000
	За 2024 г.	30 000	100 000	-	-	-	-	130 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 629	14 725	-	(5 297)	-	-	19 057
	За 2024 г.	68 344	7 621	-	(66 337)	-	-	9 629
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	12 324	-	(1 558)	-	-	10 767
	За 2024 г.	66 850	1	-	(66 850)	-	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 087	743	-	(3 999)	-	-	831
	За 2024 г.	124	4 051	-	(88)	-	-	4 087
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	107	-	-	-	-	107
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 737	7	-	260	-	-	2 004
	За 2024 г.	827	308	-	602	-	-	1 737
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	33	-	-	-	-	33
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	425	1 424	-	-	-	-	1 849
	За 2024 г.	8	417	-	-	-	-	425
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 113	37	-	-	-	-	3 150
	За 2024 г.	535	2 578	-	-	-	-	3 113
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	266	49	-	-	-	-	316
	За 2024 г.	-	266	-	-	-	-	266
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	139 629	64 725	-	(5 297)	-	X	199 057
	За 2024 г.	98 344	107 621	-	(66 337)	-	X	139 629

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	259	924	17
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	79	219	17
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	180	705	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 030	-	-	1 030
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	1 030	-	-	1 030
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 232 172	1 025 214
Затраты на оплату труда	20 036	13 439
Отчисления на социальные нужды	3 636	2 404
Амортизация	-	-
Прочие затраты	53 844	36 116
Итого по элементам	1 309 688	1 077 174
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5	65
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 309 693	1 077 238

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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