

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Организация:	Акционерное общество «СОЮЗСНАБ»
Сокращенное наименование	АО «СОЮЗСНАБ»
Идентификационный номер налогоплательщика ОГРН	ИНН 7712092205 КПП 502401001 ОГРН 1027700451932
Юридический адрес	143405, Московская область, Красногорский район, город Красногорск, Ильинский тупик, дом 6.
Форма собственности:	16
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
47.17.1	Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.33.3	Торговля оптовая пищевыми маслами и жирами
46.38.2	Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами

Лицензии на осуществление вида деятельности

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Л057-00109-50/01223676 30.05.2024	
Лицензирование медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково").	Л041-01162-50/01534087 18.11.2024	

Открыто 13 (тринадцать) филиалов и 4 (четыре) обособленных подразделения:

Наименование предприятия	КПП	Адрес
АО "СОЮЗСНАБ"-Санкт-Петербург филиал	780543001	198216, г. Санкт-Петербург, ул. Автомобильная, дом 8
АО "СОЮЗСНАБ"-Краснодар филиал	231243001	350066, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Бородинская, д. 150/12
АО "СОЮЗСНАБ"-Нижний Новгород филиал	525743001	603108, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Кузбасская, д. 1
АО "СОЮЗСНАБ"-Воронеж	366243001	394053, Воронежская обл., г. Воронеж, пр-т

филиал		Московский, д.130, оф. 504
АО "СОЮЗСНАБ"-Новосибирск филиал	540243001	630001, Новосибирская обл., г.Новосибирск, ул. Сухарная, д.35
АО "СОЮЗСНАБ"-Казань филиал	168443001	420108, Республика Татарстан, г.Казань, ул. Тихорецкая, зд. 6А, пом. 106
АО "СОЮЗСНАБ"-Екатеринбург филиал	667143001	620024, Свердловская обл, г.Екатеринбург, ул. Шейнкмана, д. 119, пом. 33
АО "СОЮЗСНАБ"-Омск филиал	222443001	644070, Омская обл., г. Омск, ул.Лермонтова, д. 81
АО "СОЮЗСНАБ"-Ростов-на-Дону Филиал	616443001	346800, Ростовская обл., г. Ростов-на -Дону, пр-кт Буденновский, д. 2А/23Б, оф. 209
АО "СОЮЗСНАБ"-Челябинск филиал	744743002	454008, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Молодогвардейская, д.31, оф. 1003
АО "СОЮЗСНАБ"-Пенза филиал	583443001	440000, Пензенская обл., г.Пенза, ул. Урицкого, д. 48, пом. 9
АО "СОЮЗСНАБ"-Барнаул филиал	222443001	656023, Алтайский край, г.Барнаул, ул. 1-я Западная, 50.
АО "СОЮЗСНАБ"- Калужский филиал	402443001	249425, Калужская обл. , Людиновский р-н, деревня Игнатовка
АО "СОЮЗСНАБ" Воронеж ОП	366545001	394030, Россия, Воронежская обл, город Воронеж г.о.,г Воронеж,,ул Пирогова,д. 15
АО "СОЮЗСНАБ"-Екатеринбург ОП	667945001	620024, Россия, Свердловская обл, город Екатеринбург г.о.,г Екатеринбург ,ул Новинская,стр. 2
АО "СОЮЗСНАБ"-Пенза ОП	583445001	440000, Россия, Пензенская обл, город Пенза г.о.,г Пенза,,ул Урицкого,влд. 123
АО "СОЮЗСНАБ"-Ростов-на Дону ОП	612245001	346800, Россия, Ростовская обл, Мясниковский м.р-н, Чалтырское с.п.,тер Юго-Восточная промзона,,зд. 8/1

Общество подлежит обязательному аудиту.

Аудитор общества: ООО "РЖЕВ-АУДИТ ИНФОРМ" (ОГРН 1146914001420; ИНН 6914017706).

Держатель реестра акционеров: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕГИСТРАТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО "СТАТУС" ОГРН 1027700003924.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по

ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.7. настоящих Пояснений).

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3. ОТСТУПЛЕНИЙ ОТ ПРАВИЛ, УСТАНОВЛЕННЫХ ФЕДЕРАЛЬНЫМИ СТАНДАРТАМИ, НЕТ.

2.4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.4.1. Изменения учетной политики Организации, принятые с начала отчетного года, связаны с изменением законодательства и не повлекли корректировок показателей бухгалтерской отчетности.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2.3 настоящих Пояснений);
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- пять процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- пять процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

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.

К прочим доходам и расходам, которые показываются свернуто, относятся:

- реализация ТМЦ и внеоборотных активов;
- излишки при инвентаризации.

В Письменных пояснениях раскрыты все показатели, величина которых по абсолютному значению составляет более 5 % от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса. Кроме того, раскрывается качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, относится:

Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.

Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.

Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным гарантиям качества товаров) и оценочные обязательства (на предстоящие рекламные акции или программы лояльности).

События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.

Анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств (торгового оборудования, складской недвижимости), а также методы, использованные для его оценки.

2.6. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к

краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000,00 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- лицензии и разрешения;
- прочие нематериальные активы.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

объекты основных средств, включая:

- машины и оборудование;
 - транспортные средства;
 - многолетние насаждение.
 - земельные участки;
 - производственный и хозяйственный инвентарь;
 - прочие виды основных средств.
- капитальные вложения в основные средства:
 - незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
 - прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:
 - право пользования активом, признанное по договору аренды.

Организация признает активы в качестве объектов основных средств стоимостью

более 100 тыс.руб.

Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете:

а) по первоначальной стоимости

Здания
Сооружения
Офисное оборудование
Машины и оборудование
Транспортные средства
Производственный и хозяйственный инвентарь
Многолетние насаждения
Прочие

б) по переоцененной стоимости

- Здания и сооружения.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	20	25
Сооружения	7	30
Офисное оборудование	5	7
Машины и оборудование	1	15
Транспортные средства	3	10
Многолетние насаждения	25	30
Земельные участки	бессрочно	
Прочие	5	7

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной.

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 10 % от стоимости всех объектов основных средств.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется **линейным способом**.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается:

с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

- прекращается:

с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.11. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

2.11.1. Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.11.2. Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования

приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.12. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

2.13. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.
- долговые ценные бумаги;
- вложения в уставные капиталы.

2.14. ЗАПАСЫ

2.14.1. Материалы и товары

Покупными товарами считаются активы, приобретенные для перепродажи. Товары оцениваются по фактической себестоимости. При продаже товаров применяется метод средней себестоимости.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация: применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.14.2. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.15. ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ НЕТ.

2.16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты на срок до 3 месяцев.
- депозиты до востребования.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных

средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не читается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В случае, если незамедлительно после поступления в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;

расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;

результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;

2.17. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

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

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в отношении:

дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100% от суммы просроченной задолженности;

дебиторской задолженности по авансам под внеоборотные активы в размере 100% от суммы аванса, если вероятность возврата задолженности или исполнения обязательства по поставке внеоборотных активов оценивается как низкая;

остальной дебиторской задолженности рассчитывается как произведение суммы сомнительного долга на конец отчетного периода и коэффициента, установленного на основании данных по вероятности возврата долга и срока просрочки задолженности.

2.18. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке.

Резервный капитал

Создается в размере 1% от чистой прибыли в соответствии с п.5.13 Устава Общества, до достижения 5 % от величины Уставного капитала.

2.19. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее: *12 месяцев* с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 100 тыс.руб.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).]

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.20. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

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

2.21. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.21.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.21.2 Признание расходов

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

При осуществлении торговой деятельности:

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются: в состав расходов на продажу.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности: полностью в отчетном году их признания.

2.22. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;

При формировании оценочных обязательств общество применяет разработанные методики.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который имел) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.5 настоящих Пояснений.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Вся информация по наличию и движению основных средств приведена в Разделе 3 Табличных пояснений.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Вся информация по наличию и движению основных средств приведена в Разделе 4 Табличных пояснений.

Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений не было.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период

За 2025 г.:	За 2024 г.:
прибыль - 3 387 тыс. руб.	прибыль 21 467 тыс. руб.
убыток - 5 378 тыс. руб.	убыток 19 143 - тыс. руб.

Способы оценки основных средств (по группам)

- по всем группам – по первоначальной стоимости.
Переоценка основных средств не проводится.

а) по первоначальной стоимости

Офисное оборудование
Машины и оборудование
Транспортные средства
Производственный и хозяйственный инвентарь
Многолетние насаждения
Земельные участки
Прочие

б) по переоцененной стоимости

- Здания и сооружения.

Элементы амортизации основных средств и их изменения

1) способы начисления амортизации – линейный по всем группам.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату:

На 31.12.2025г 234 701 тыс. руб.	На 31.12.2024г 244 898 тыс. руб.	На 31.12.2023г 210 913 тыс. руб.
-------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Информация в соответствии с пунктом 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Обесценения основных средств на 31.12.2025 не выявлено.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Раскрытие информации с учетом существенности

Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

Стоимость финансовых вложений долгосрочных

На 31.12.2025 г – 2 268 814 тыс. руб.	На 31.12.2024г- 2 260 942 тыс. руб.	На 31.12.2023г.- 2 260 942 тыс. руб.
--	--	---

Стоимость финансовых вложений краткосрочных

На 31.12.2025 г - 0 тыс. руб.	На 31.12.2024г- 0 тыс. руб.	На 31.12.2023г.- 0 тыс. руб.
----------------------------------	--------------------------------	---------------------------------

Резерв не создавался в виду отсутствия обесценения.

Информация по предоставленным займам

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1 950 000 тыс.руб.	1 950 000 тыс.руб.	1 950 000 тыс.руб

6. ЗАПАСЫ

Движение запасов отражено в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» Табличных пояснений.

Инвентаризация запасов проведена на 31.12.2025 года.

Признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение не создавался.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Движение дебиторской задолженности отражено в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Табличных пояснений.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 года составляет 4 293 тыс.руб.:

Контрагенты	ИНН	Сумма долга отнесенная на резерв
АКВАМАРКЕТ	4205057414	100 070,00
МЯСНОЙ РЕГИОН ООО	7448193414	548 320,57
Перспектива, п. Сатис	5216000027	119 143,15
СИБИРСКИЙ ДЕЛИКАТЕС	5528014709	103 716,80
Южный Урал НПО	5609044638	3 421 506,17
Итого		4 292 756,69

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыто в таблице 8.1 табличных пояснений.

Характер оценочных обязательств и ожидаемый срок его исполнения

На 31.12.2025г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) – 7 538 тыс. руб.	На 31.12.2024г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) – 37 257 тыс. руб.
--	---

8.5. Займы и кредиты

8.5.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

	31.12.2025	31.12.2024	
Краткосрочные кредиты	1 805 331 тыс.руб	683 045 тыс.руб	

Кредитор/ Займодавец *	Номер договора	Дата договора	Дата погашения	Валюта кредита (RUR, USD, EUR и т.д.)	Сумма/Лимит по договору в валюте обязательства	Сумма задолженности в рублевом эквиваленте
Сбербанк г. Калуга	Договор № 400K01CS62LZMF	07.08.2025	07.08.2026	RUR	150 000	126 065
Сбербанк г. Калуга	Договор № 7M400CPHZ-X44	27.06.2025	29.06.2026	RUR	150 000	150 000
Сбербанк г. Калуга	Договор № 7M- 400CRIG-DET	16.10.2025	15.10.2026	RUR	1 500 000	1 449 266
Сбербанк г. Калуга	Договор № 7M- 400CRHV-UDX	08.12.2025	07.12.2026	RUR	1 060 000	80 000

	31.12.2025	31.12.2024	
Долгосрочные кредиты	7 261 455 тыс.руб	7 740 390 тыс.руб.	
Долгосрочные кредиты (в валюте)	181 720 тыс.руб.	0	

Кредитор/ Займодавец *	Номер договора	Дата договора	Дата погашения	Валюта кредита (RUR, USD, EUR и т.д.)	Сумма/Лимит по договору в валюте обязательства	Сумма задолженности в рублевом эквиваленте
Сбербанк г. Калуга	Договор № 00410019/ 86082100 НКЛ	02.04.2019	02.04.2029	RUR	600 000	270 000
Альфа-банк г. Москва	Договор № № 04F84L	27.09.2021	31.12.2028	RUR	1 700 000	1 700 000

Сбербанк г. Калуга	Договор № 400B01BCDMF	25.06.2025	24.06.2033	RUR	2 890 000	2 890 000
Сбербанк г. Калуга	Договор № 7М- 400BIM8-L28	05.09.2024	19.03.2026	RUR	1 500 000	965 455
Сбербанк г. Калуга	Договор № 7М- 400CK94-0OC	18.10.2024	21.05.2026	RUR	1 334 000	1 334 000
Сбербанк г. Калуга	Договор № 400B012VLMF	15.10.2024	15.10.2029	RUR	102 000	102 000
Сбербанк г. Калуга	Договор № 400E015QUMF	16.01.2025	26.06.2029	INR	854 700	181 720
ИТОГО	x	x	x	x	x	7 443 175

8.5.2. Расходы по займам и кредитам

Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы за 2024 и 2025 годы – 1 514 593 тыс.руб. и 1 960 914 тыс.руб. соответственно.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

9.2. Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

Кредитные договора обеспечены договорами залога недвижимого и движимого имущества

Балансовая стоимость залогового имущества на 31.12.2025 года составляет 1 764 794 тыс.руб.

10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10.1. Доходы по обычным видам деятельности составили за 2025 год 20 255 835 тыс.руб., за 2024 год 21 415 032 тыс.руб., снизились на 5,41 %.

10.2. Расходы по обычным видам деятельности:

Информация по расходам по обычным видам деятельности раскрыта в Таблице 10 в приложениях к письменным пояснениям.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 258 177	16 753 880
Затраты на оплату труда	1 430 624	1 396 807
Отчисления на социальные нужды	372 867	359 324
Амортизация	194 064	185 509
Прочие затраты	636 055	591 486
Итого по элементам	17 891 786	19 288 516
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 891 786	19 288 516

10.3. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы*
Сдача имущества в аренду или субаренду	21 648	(21 648)	11 358	(11 358)
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	3 387	(5 378)	21 467	(19 143)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	609	(480)	7 736	(7 730)
Результаты инвентаризации	1 790	-	1 972	-
Иная операционная деятельность	602	(173 132)	1 400	(122 039)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	95 145	-		(100 421)
Итого	254 579	257 382	(478 741)	(574 506)

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Величина текущего налога на прибыль определяется: на основании отраженных в нем показателей условного расхода по налогу на прибыль – (64 785) тыс.руб. и изменения отложенных налоговых активов 2 488 тыс.руб. и обязательств 24 498 тыс.руб. и постоянного налогового расхода (25 241) тыс.руб.

Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль – 63 039 тыс.руб.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственную помощь отсутствует.

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Численность сотрудников Организации составила 679, 780 и 781 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. соответственно.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся генеральный директор Недбаева Юлия Александровна ИНН 773465076989.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, которое несет надзор за составлением бухгалтерской отчетности, в структуре корпоративного управления Общества является конечный бенефициар Черников Денис Львович ИНН 502409045625

12.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями
На 31 декабря 2023 г.	1 000	нет	нет
На 31 декабря 2024 г.	1 000	нет	нет
На 31 декабря 2025 г.	1 000	нет	нет

Процент полностью оплаченных акций по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил 100 %.

Уставный капитал разделен на 10 000 размещенных обыкновенных акций одинаковой номинальной стоимостью. Номинальная стоимость одной акции 100 (сто) рублей.

Базовая прибыль на акцию на 31.12.2025 года составила 24 036,32 руб.
Разводненная прибыль на акцию на 31.12.2025 года составила 24 034,32 руб.
Базовая прибыль на акцию на 31.12.2024 года составила 17 306,33 руб.
Разводненная прибыль на акцию на 31.12.2024 года составила 17 306,33руб.

12.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	1 000	1 000	1 000
Чистые активы, тыс. руб.	2 382 895	2 297 142	2 182 244
Соотношение, в %	2 383	2 297	2 182

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 2 383 раз превышают уставный капитал.

12.5. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году и в 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12.6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Субъекты, на которые Общество оказывает влияние либо контролирует, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Единственным участником и конечным бенефициарным владельцем Общества является: Черников Денис Львович ИНН 502409045625.

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются:

№ пп	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	ООО «Зеленые линии» ИНН 7713216541 КПП 502401001	По учредителю: Черников Денис Львович – доля 98 % Находится в залоге у ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» (ОГРН 1027700132195) по 29.03.2032 года	Дивиденды в ООО «Зеленые линии» не начислялись и не выплачивались. 2025 год: Покупка готовой продукции на сумму 11 417 706 тыс. руб. Аренда оборудования/помещений –

		включительно.	3 277 тыс. руб. Продажа сырья и материалов – 6 213 671 тыс. руб. Аренда оборудования/помещений – 129 471 тыс. руб.
2	ООО «Иван-поле» ИНН 5024153076 КПП 502401001	По учредителю: Черников Денис Львович – доля 100 %.	Дивиденды в ООО «Иван-Поле» не начислялись и не выплачивались 2025 год: Покупка товаров на сумму 1 287 тыс. руб. Аренда оборудования/помещений–3 823 тыс. руб.
3	ООО «Союзснаб-Экспорт» ИНН 5024064845 КПП 502401001	По учредителю: Черников Денис Львович – доля 100 %. Находится в залоге у ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» (ОГРН 1027700132195) по 22.11.2030 года включительно.	Дивиденды в ООО «Союзснаб-Экспорт» не начислялись и не выплачивались в 2025 год: Покупка пищевых ингредиентов- 97 885 тыс. руб. Продажа пищевых ингредиентов) – 1 516 621 тыс. руб. Услуги склада, аренда, транспортные услуги – 26 294 тыс. руб.
4	ООО «Зеленые линии - Калуга» ИНН 4024000800 КПП 402401001	По учредителю Черников Денис Львович Учредители: В ООО «ЗЛК» доля ООО «ЗЛ» - 100 %, а в ООО «ЗЛ» доля Черникова Д.Л. – 98 %. Находится в залоге у ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» (ОГРН 1027700132195) по 22.11.2030 года включительно.	Дивиденды не начислялись и не выплачивались. ООО «ЗЛ-К» с АО «СОЮЗСНАБ»: Покупка с/х продукции – 124 595 тыс. руб. Прочие услуги, Аренда/хранение – 23 428 тыс. руб. Предоставление имущества в аренду/ продажа – 75 314 тыс. руб.

5	ООО «Зеленые линии – Инвест» ИНН 4023011408 КПП 402301001	По конечному бенефициару Черникову Д.Л., его доля в ООО «ЗЛ» - 98 %, ООО «ЗЛК» владеют долей в ООО «ЗЛИ» - 97 %, а в ООО «ЗЛК» доля ООО «ЗЛ» - 100 %.	Дивиденды не начислялись и не выплачивались Предоставление имущества в аренду – 826 тыс. руб.
6	Soyuzsnab (Changzhou) Import and Export Co., LTD	Уставной капитал 7 669 тыс.руб. Учредитель: АО «СОЮЗСНАБ»	Дивиденды начислялись и не выплачивались за 2022,2023,2024 года в сумме 47 811 тыс.руб.
7	Soyuzsnab (Beijing) Import and Export Co., Ltd.	Уставной капитал 7 872 тыс.руб. Учредитель: АО «СОЮЗСНАБ»	Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В акционерном обществе «СОЮЗСНАБ» Совет директоров состоит их пяти человек. В 2025 году вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались.

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	263 573 тыс.руб.	308 232 тыс.руб.

12.7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентами своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение

стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

Обществом в 2025 году пересмотрена политика согласования договоров. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договора заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе, как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек;
- расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных направлений для предложения клиентам с целью удержания существующих и привлечения новых;
- поиск новых оптовых покупателей.

Валютный риск

Валютный риск - это риск несения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте. Изменения курсов валют не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 года данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых

капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

12.8. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

12.9. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условных активов и условных обязательств нет. Незапрещенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют. Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организации не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило.

В отчетном периоде реорганизации в Обществе не было.

В отчетном периоде доверительное управление не осуществлялось.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует.

Рисков легализации (отмывании) доходов не было.

Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

Изменение курса валют и ограничения на осуществление расчетов по контрактам с иностранными компаниями и на финансовое положение Общества не повлияло.

Руководство Общества считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Общество не планирует прекращение деятельности.

ПРИЛОЖЕНИЯ (табличные):

1. Нематериальные активы – табл. 3.1 – 3.6.
2. Основные средства – табл. 4.1 – 4.6.
3. Финансовые вложения – табл. 5.1,5.2.

4. Запасы – табл. 6.1,6.2.
5. Дебиторская задолженность – табл. 7.1, 7.2.
6. Обязательства – 8.1 – 8.3.
7. Обеспечение обязательств – табл. 9.
7. Расходы по обычным видам деятельности – табл. 10.
8. Бюджетные средства – табл. 11.1.

Генеральный директор

27.03.2026 года



Недбаева Юлия Александровна

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		списано		пересеченка		переклассифицировано		первоначальная	накопленные
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость
Нематериальные активы - всего		448 157	(173 208)	150 077	-	(46 209)	-	-	598 234	(219 417)	
в том числе:		370 555	(109 384)	77 602	-	(63 824)	-	-	448 157	(173 208)	
Программы ЭВМ		354 738	(109 255)	138 440	-	(42 734)	-	-	493 178	(151 989)	
из них исключительные права		281 203	(77 210)	73 536	-	(32 045)	-	-	354 738	(109 255)	
Лицензии и разрешения		14 723	(2 970)	-	-	(2 383)	-	-	14 723	(6 363)	
из них исключительные права		14 723	(588)	167	-	(2 513)	-	-	14 723	(2 970)	
Другие НМА		26 772	(2 513)	-	-	(2 513)	-	-	26 772	(5 026)	
из них исключительные права		26 772	(2 513)	-	-	(2 513)	-	-	26 772	(2 513)	
Другие НМА		66 647	(61 440)	11 470	-	(962)	-	-	26 772	(5 026)	
из них исключительные права		62 580	(32 175)	4 067	-	(29 265)	-	-	78 117	(62 402)	
Другие НМА		-	-	-	-	-	-	-	66 647	(61 440)	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		списано		пересеченка		переклассифицировано		первоначальная	накопленные
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	378 650	-	269 980	-	261 171	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	341 189	-	240 514	-	203 994	-
из них созданные организацией	80 327	-	92 176	-	93 949	-
Лицензии и разрешения	21 746	-	24 259	-	26 772	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	15 715	-	5 207	-	30 405	-
из них созданные организацией	1 058	-	1 191	-	30 405	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	167	-	4 970	-	-	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	-	-	4 970	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	167	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

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.	
	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	57	-	27 612	-	-	(27 190)	479	-
	За 2024 г.	-	-	76 622	-	(31)	(76 535)	57	-
в том числе:	Лицензии и разрешения	57	-	167	-	-	(167)	57	-
	Программы ЭБМ	-	-	27 445	-	-	(27 023)	422	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	72 468	-	-	(72 468)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 098	-	(31)	(4 067)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-
	Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	122 886	-	-	(122 886)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 068	-	-	(1 068)	-	-
в том числе:	Другие НМА	-	-	11 470	-	-	(11 470)	-	-
	Другие НМА	-	-	111 416	-	-	(111 416)	-	-
Программы ЭБМ	За 2025 г.	-	-	1 068	-	-	(1 068)	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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



Юлия Александровна
Недбаева Ю.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Генеральный Директор (наименование должности)
Недбаева Юлия Александровна (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	(11 469)	(21 399)	(156)	
Транспортные средства	(145)	(109)		
Земельные участки				
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	1 764 794	1 667 711	1 571 865	

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	53 147	-	-	(53 147)	-	-
	За 2024 г.	-	-	66 634	-	(9 606)	(57 027)	-	-
в том числе:									
Мебель и предметы интерьера	За 2025 г.	-	-	279	-	-	(279)	-	-
	За 2024 г.	-	-	72	-	-	(72)	-	-
Инженерно-технический корп 35	За 2025 г.	-	-	99	-	-	(99)	-	-
	За 2024 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
Барнаул	За 2025 г.	-	-	115	-	-	(115)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 654	-	-	(9 654)	-	-
Челябинск	За 2025 г.	-	-	20 854	-	-	(20 854)	-	-
	За 2024 г.	-	-	88	-	-	(88)	-	-
Красногорск (ЛО)	За 2025 г.	-	-	3 822	-	(3 822)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 864	-	-	(9 864)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	341	-	-	(341)	-	-
	За 2024 г.	-	-	32 932	-	-	(32 932)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	22 105	-	-	(22 105)	-	-
	За 2024 г.	-	-	797	-	(797)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	581	-	(581)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	483	-	(483)	-	-	-
Линия раздачи (2024)	За 2025 г.	-	-	63	-	-	(63)	-	-
	За 2024 г.	-	-	141	-	(141)	-	-	-
Система видеонаблюдения, Испытательная станц, корп.6	За 2025 г.	-	-	127	-	-	(127)	-	-
	За 2024 г.	-	-	741	-	(741)	-	-	-
Беззеркальная камера Sony ZV-E1 Воду Чёрная	За 2025 г.	-	-	617	-	(617)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 429	-	(1 429)	-	-	-
Воронеж	За 2025 г.	-	-	173	-	(173)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	198	-	(198)	-	-	-
Казань	За 2025 г.	-	-	301	-	(301)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	465	-	(465)	-	-	-
Краснодар	За 2025 г.	-	-	4 898	-	-	(4 898)	-	-
	За 2024 г.	-	-		-			-	-
Светодиодный Led-экран P4	За 2025 г.	-	-		-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-			-	-
Компьютер с технологией искусственного интеллекта (ИИ)	За 2025 г.	-	-		-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-			-	-
VoIP-шлюз TAU-24-1P-24xFXS 2xRJ45-10/100/1000	За 2025 г.	-	-		-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-			-	-
VoIP-шлюз TAU-24-1P-24xFXS 2xRJ45-10/100/1000, SIPH-323.	За 2025 г.	-	-		-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-			-	-
Кондиционеры в серверные (Главный корп. Инженер.-технич. корп № 35)	За 2025 г.	-	-		-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-			-	-
Комплект для видеосъемки	За 2025 г.	-	-		-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-			-	-
Устройство измерения габаритов и массы "ИНФОСКАН" ЗД190	За 2025 г.	-	-		-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-			-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-		-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-			-	-

(Отрадающие конструкции котельной) Илв № 00-000314)	За 2024 г.	982	-	708	-	-	(1 701)	-
Склад АХО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Набор кухонной мебели. (Комната приема пищи, Инженерно-технич. корп. № 35)	За 2024 г.	-	-	2 222	-	-	(2 222)	-
Линия раздачи (2024)	За 2025 г.	-	-	181	-	-	(181)	-
Беззеркальная камера Sony ZV-E1 Body Черная	За 2024 г.	-	-	797	-	-	(797)	-
Веранда (летнее кафе)	За 2025 г.	-	-	483	-	-	(483)	-
Пожарная сигнализация в Испытательной станции корп.б (2024)	За 2024 г.	-	-	1 480	-	-	(1 480)	-
Узел учета газа (УУГ)	За 2025 г.	-	-	441	-	-	(441)	-
Модульно-распределительный пункт (МРП)	За 2024 г.	2 355	-	-	-	-	(2 355)	-
Служебное помещение для механиков	За 2025 г.	2 401	-	-	-	-	(2 401)	-
Модернизация Самоходный ведомый штабелер TISEL 120C DX350 Duplex, 1200kg-3500mm-1150x570mm, 2x12v	За 2024 г.	12 017	-	6 732	-	-	(18 749)	-
Пожарная сигнализация в Сборно-разборном модуле "Канск"	За 2024 г.	-	-	55	-	-	(55)	-
Сервер для налогового мониторинга	За 2025 г.	-	-	209	-	-	(209)	-
Сервер сетевой BIZONE CyberEdge100, 4 Cores, 4GB RAM, 64GB storage (1)	За 2024 г.	-	-	461	-	-	(461)	-
Сервер сетевой BIZONE CyberEdge100, 4 Cores, 4GB RAM, 64GB storage (2)	За 2025 г.	-	-	471	-	-	(471)	-
Замена аккумуляторной батареи (электрощабелер, филиал Краснодар)	За 2024 г.	-	-	471	-	-	(471)	-
Комплект для видеосъемки	За 2025 г.	-	-	103	-	-	(103)	-
Теплый прирельсовый склад корпус №4 (склад №11)	За 2024 г.	-	-	301	-	-	(301)	-
Пожарная сигнализация в Главном корпусе	За 2025 г.	-	-	4 199	-	-	(4 199)	-
Пожарная сигнализация (Склад, сыпучих материалов)	За 2024 г.	-	-	155	-	-	(155)	-
Комплект кухонной мебели (Комната приема пищи)(2)	За 2025 г.	-	-	69	-	-	(69)	-
Светодиодный Let-экран P4 2880*1920 мм с видеопроцессором и комплектом камер	За 2024 г.	-	-	131	-	-	(131)	-
Комплект офисных степблей в бухгалтерию (Главный корпус)	За 2025 г.	-	-	867	-	-	(867)	-
Компьютер с технологией искусственного интеллекта (ИИ)	За 2024 г.	-	-	359	-	-	(359)	-
VoIP-шлюз TAU- 24.1P- 24xFXS 2xRJ45- 10/100/1000 (1)	За 2025 г.	-	-	617	-	-	(617)	-
Поправочный контроллер сессий SBC-1000 (SBC-1000)	За 2024 г.	-	-	208	-	-	(208)	-
VoIP-шлюз TAU- 24.1P- 24xFXS 2xRJ45- 10/100/1000, SIP/H.323.	За 2025 г.	-	-	1 220	-	-	(1 220)	-
Лифт грузовой гп 3200 кг., 2	За 2024 г.	-	-	173	-	-	(173)	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Handwritten signature
 (подпись)

Недбаева Юлия Александровна
 (расшифровка подписи)

Генеральный Директор
 (наименование должности)

27 марта 2026 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	сплистано	проценты доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка		
												первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2 260 942	-	7 872	-	-	-	-	-	-	-	2 268 814	-
в том числе:	3а 2024 г.	2 260 942	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	2 260 942	-
Паи	3а 2025 г.	7 719	-	7 872	-	-	-	-	-	-	-	15 591	-
Акции	3а 2024 г.	7 719	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 719	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	303 223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	303 223	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2024 г.	303 223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	303 223	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	1 950 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 950 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2024 г.	1 950 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	1 950 000	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 260 942	-	7 872	-	-	-	-	-	-	-	2 268 814	-
	3а 2024 г.	2 260 942	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	2 260 942	-

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	-	-	-

Генеральный Директор
(наименование должности)

Недбаева Юлия Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 718 919	-	15 469 020	(15 744 702)	-	-	-	X	1 443 237	-	
	3а 2024 г.	1 488 731	-	17 577 141	(17 346 953)	-	-	-	X	1 718 919	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	33 308	-	180 704	(193 353)	-	-	-	(5 152)	15 507	-	
	3а 2024 г.	19 940	-	276 253	(287 476)	-	-	-	24 591	33 308	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	1 685 611	-	15 034 608	(15 297 641)	-	-	-	5 152	1 427 730	-	
	3а 2024 г.	1 468 791	-	17 042 130	(16 800 719)	-	-	-	(24 591)	1 685 611	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	177 125	(177 125)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	186 508	(186 508)	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	76 583	(76 583)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	66 345	(66 345)	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	5 905	(5 905)	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	-	-	-

Генеральный Директор
(наименование должности)

Недбаева Юлия Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	160	-	254	-	(101)	-	313
	3а 2024 г.	1 177	-	127	-	(1 144)	-	160
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2024 г.	448	-	-	-	(448)	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	6	-	-	-	(190)	-	(190)
Итого	3а 2025 г.	5 176 566	(4 294)	5 646 325	-	(4 177 498)	(8 354)	6 637 040
	3а 2024 г.	3 836 201	(14 243)	1 707 436	-	(356 460)	(10 611)	5 176 566
								X
								X

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	4 293	-	4 294	-	14 243	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 293	-	4 294	-	14 243	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-

Генеральный Директор
(наименование должности)

Недбаева Юлия Александровна
(расшифровка подписи)



27 марта 2026 г.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы списано	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 771 662 5 742 942	198 893 2 076 731	- -	(494 222) (18 037)	- -	- (29 974)	7 476 333 7 771 662	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	31 272 60 942	17 173 18 341	- -	(15 124) (18 037)	- -	- (29 974)	33 158 31 272	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 740 390 5 682 000	181 720 2 058 390	- -	(478 935) -	- -	- -	7 443 175 7 740 390	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 375 766 2 729 760	2 633 873 1 000 227	29 165 3 453	(952 963) (1 386 266)	(524) (1 383)	29 974	4 085 317 2 375 766	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 145 495 765 773	1 243 375 814 006	278 143	(848 911) (434 006)	(160) (422)	-	1 540 077 1 145 494	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	73 421 51 866	114 100 71 034	- -	(72 074) (49 352)	(364) (127)	-	115 083 73 421	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	147 383 72 198	89 631 75 295	2 5	- -	- (115)	-	236 916 147 383	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 588 2 298	(4 534) (1 897)	4 582 3 141	(1 824) (235)	- (719)	-	812 2 588	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	18 391 19 953	(6 286) 8 939	24 303 160	(10 414) (10 661)	- -	-	25 994 18 391	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	29 974	11 501	-	(14 966)	-	-	26 509	

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	29 974	29 974
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	683 045	1 122 286	-	-	-	-	1 805 331
	За 2024 г.	1 566 207	-	-	(883 162)	-	-	683 045
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10 880	1 944	-	(173)	-	-	12 651
	За 2024 г.	19 073	579	-	(8 772)	-	-	10 880
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	170 629	56 825	-	-	-	-	227 454
	За 2024 г.	151 087	19 542	-	-	-	-	170 629
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	78	-	-	(78)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	31 523	-	-	(4 555)	-	-	26 968
	За 2024 г.	25 669	5 854	-	-	-	-	31 523
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	62 385	5 116	-	-	-	-	67 501
	За 2024 г.	55 558	6 827	-	-	-	-	62 385
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	52	15	-	(46)	-	-	21
	За 2024 г.	-	48	4	-	-	-	52
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.	10 147 428	2 832 766	29 165	(1 447 185)	(524)	X	11 561 650
	За 2024 г.	8 472 702	3 076 958	3 453	(1 404 303)	(1 383)	X	10 147 428

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	1 288 983	748 995	459 860			
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 152 433	661 647	397 975			
Расчеты с покупателями и заказчиками	136 549	87 348	61 885			
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 257	99 263	108 330	20 652	7 538
	За 2024 г.	29 391	123 005	103 956	11 183	37 257
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	37 257	99 263	108 330	20 652	7 538
	За 2024 г.	-	123 005	74 565	11 183	37 257

Резерв на отпуски	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	29 391	-	29 391	-

Генеральный Директор
(наименование должности)

Недбаева Юлия Александровна
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	3 847 311	3 796 146	2 888 923
в том числе:	-	-	-
Зеленые линии ООО	3 016 028	2 903 514	1 881 542
Зеленые линии-Калуга	573 823	615 171	756 421
ЗЛ-ИНВЕСТ ООО	257 461	277 461	250 961

Генеральный Директор
(наименование должности)

Юлия Александровна Недбаева
(подпись)

Недбаева Юлия Александровна
(расшифровка подписи)



27 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	15 258 177	16 753 880
Затраты на оплату труда	1 430 624	1 396 807
Отчисления на социальные нужды	372 867	359 324
Амортизация	194 064	185 509
Прочие затраты	636 054	591 486
Итого по элементам	17 891 786	19 288 516
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 891 786	19 288 515

Генеральный Директор
(наименование должности)


(подпись)

Недбаева Юлия Александровна
(расшифровка подписи)



27 марта 2026 г.

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный Директор
(наименование должности)

Недбаева
Недбаева Юлия Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

