

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и систематизированную в соответствии с указанными федеральным законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Уровень существенности числовых показателей об отдельных объектах бухгалтерского учета, подлежащих обособленному представлению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, составляет 10% от суммы основного показателя.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

Раздел 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Симбио-Урал», Сокращенное наименование организации: ООО «Симбио-Урал», ИНН 7448095093, КПП 668501001.

1.2. Юридический адрес: 620082, Свердловская область, город Екатеринбург, Сибирский тракт 14 км, дом №30

1.3. Свидетельство о государственной регистрации выдано 04.09.2007, серия 74№004569739, присвоен ОГРН 1077448009891

1.4. Лицензия: Л042-00118-66/00139591

1.5. Среднегодовая численность работающих:

за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
60	55	42

1.6. Фонд оплаты труда за отчетный период составил 57 119 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. На выплату заработной платы ООО «Симбио-Урал» в 2025 году направило 53 305 тыс. руб.

1.7. Единоличный исполнительный орган организации: Директор Корочкин Андрей Борисович. Назначен Решением Единственного участника от 26.09.2023 года; с 13.02.2025 г. и по настоящее время Директор Косинец Татьяна Сергеевна. Адрес исполнительного органа: 620082, Свердловская область, город Екатеринбург, Сибирский тракт 14 км, дом №30

1.8. В соответствии с уставом Общества, основным видом деятельности ООО «Симбио-Урал» является:

ОКВЭД 46.9 – Торговля оптовая неспециализированная

1.9. Организация не имеет филиалов и представительств.

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

Раздел 2. Отчетный период

Отчетным периодом для ООО «Симбио-Урал» в соответствии с законодательством РФ является период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Раздел 3. Данные по видам деятельности

В 2025 году:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Свердловская область	
Выручка от продажи произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2025г. (без НДС), в том числе	1 970 844
- торговля оптовая	1 970 844
Свердловская область	
Себестоимость проданной произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2025г., в том числе	(1 576 870)
- торговля оптовая	(1 576 870)
Коммерческие расходы за 2025г.	(312 220)
Управленческие расходы за 2025г.	-
Проценты к получению за 2025г	78
Проценты к уплате за 2025г.	(128 654)
Прочие доходы за 2025г. (без НДС), в том числе:	64 009
- Доходы от реализации основных средств	698
- Доходы по списанию кредиторской задолженности	1 866
- Доходы/бонусы от поставщиков	48 921
- Доходы при корректировке стоимости товаров за прошлый период	332
-Изменение стоимости предметов аренды	713
- Прочие внереализационные доходы	11 479
Прочие расходы за 2025г. в том числе:	(8 307)
- расходы по списанию дебиторской задолженности	(1 507)
- Прочие внереализационные расходы	(1 481)
- Расходы при корректировке стоимости товаров за прошлый период	(432)
- Изменение стоимости предметов аренды	(4)
- Резерв по сомнительной задолженности	(182)
- Расходы на услуги банков	(4 701)
Прибыль от деятельности за 2025г.	8 880
Налог на прибыль за 2025г.	(2 013)
Изменения ОНО, ОНА	(4 820)
Чистая прибыль за 2025г.	6 867

В 2024 году:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Свердловская область	
Выручка от продажи произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2024г. (без НДС), в том числе	1 700 201
- торговля оптовая	1 701 201
Свердловская область	
Себестоимость проданной произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2024г., в том числе	(1 395 441)
- торговля оптовая	(1 395 441)
Коммерческие расходы за 2024г.	(245 456)
Управленческие расходы за 2024г.	-
Проценты к уплате за 2024г.	(45 902)
Прочие доходы за 2024г. (без НДС), в том числе:	57 581
- Доходы от реализации основных средств	1 667
- Доходы по списанию кредиторской задолженности	1 022
- Доходы/бонусы от поставщиков	27 012
- Прочие внереализационные доходы	765
- Курсовые разницы	26 998
-Изменение стоимости предметов аренды	117
Прочие расходы за 2024г. в том числе:	(40 261)
- Курсовые разницы	(33 639)
- расходы по списанию дебиторской задолженности	-
- Прочие внереализационные расходы	(2 343)
- Расходы при корректировке стоимости товаров за прошлый период	(306)
- Расходы на услуги банков	(3 973)
Прибыль от деятельности за 2024г.	30 722
Налог на прибыль за 2024г.	(8 645)
Изменения ОНО, ОНА	(267)
Чистая прибыль за 2024г.	21 810

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025-2024 годах не было.

За 2025 год отсутствовали прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Покупателей Организации, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручки от продажи (более 30%) в 2025 -2024 гг. не было.

За 2025 год отсутствовали прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Информация о составе затрат на производство (издержках обращения) представлена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы настоящих Пояснений.

Раздел.4 Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя № 18-УП от 31.12.2024.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно: допущение имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, а также в соответствии с первым абзацем пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика сформирована без применения упрощенных способов бухгалтерского учета.

Отступления от правил ведения конкретных объектов бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета, не допускались.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

Предмет учетной политики	Способ ведения бухгалтерского учета
Организация бухгалтерского учета	В соответствии с ч.3 ст.7 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с 13.11.2022г. обязанность по ведению бухгалтерского учета ООО «Симбио-Урал» возлагается на главного бухгалтера.
Форма бухгалтерского учета	ООО «Симбио-Урал» применяет систему бухгалтерского учета, с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета 1-С Управление производственным предприятием, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета. Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.
Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)	Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета. Способ начисления амортизации НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации – линейный способ. Периодичность начисления амортизации НМА – ежемесячно. Способ оценки НМА по всем группам в бухгалтерском учете после признания – по первоначальной стоимости. Порядок учета материального носителя, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности - фактические затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации включаются в первоначальную стоимость НМА. Материальный носитель не учитывается отдельно от объекта НМА. Лимит стоимости НМА, вне зависимости от группы, в отношении которых не применяется ФСБУ 14/2022, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода – 40 тыс. руб. В целях контроля за наличием и движением таких активов, их учет организован на забалансовом счете. Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости. Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально прямым затратам.

	<p>Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в нематериальные активы отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1110 «Нематериальные активы».</p>
<p>Основные средства (ФСБУ 6/2020)</p>	<p>В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, стоимость которых менее 100 тыс. руб., не применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Такие активы учитываются в составе запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».</p> <p>При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, различие сроков полезного использования которых отличается от другой части более чем на 80%, а отличие стоимости части объекта от всего объекта в целом более чем на 50%, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в случае если эти затраты составляют не менее 40% от первоначальной стоимости объекта и производятся с частотой более 12 месяцев.</p> <p>После признания объекты основных средств всех групп оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.</p> <p>Переоценка всех групп основных средств не осуществляется.</p> <p>Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p> <p>Амортизация по основным средствам всех групп, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.</p> <p>Сумма, ожидаемая к поступлению от выбытия объекта основного средства, составляющая более 20 % от первоначальной стоимости выбывающего объекта, является существенной, в целях определения ликвидационной стоимости.</p> <p>Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам.</p> <p>Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты (существенность определена в размере 30 % от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта) на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.</p> <p>Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».</p>
<p>Аренда (ФСБУ 25/2018)</p>	<p>В отношении договоров аренды, в которых Организация выступает арендатором, используется право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. - номинальная величина будущих арендных платежей предмета аренды менее 100 000 руб. (руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008 в целях обеспечения рациональности ведения учета). <p>В таких случаях, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.</p> <p>Перечисленные условия не применяются в отношении договоров лизинга и иных договоров аренды, в которых предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и имеется возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.</p> <p>Право пользования активом не переоценивается.</p> <p>Неотделимые улучшения, выполненные после признания предмета аренды, учитываются в качестве права пользования активом.</p> <p>При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается в случае, если приведенная стоимость будущих арендных платежей после изменений, отличается от справедливой стоимости предмета аренды на величину более 10 %; для операционной аренды принимается разница более 20 % между</p>

	<p>применяемыми для расчета процентными ставками по кредитным операциям кредитных организаций (п. 7.4 ПБУ 1/2008).</p> <p><u>Основание и порядок расчета процентной ставки</u></p> <p>Фактическая ставка дисконтирования (внутренняя норма доходности) - процентная ставка, применение которой приводит подлежащие уплате в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости обязательства, определенной прямым путем, то есть непосредственно на основе условий и обстоятельств заключения соответствующей сделки без применения процедуры дисконтирования. Применяется в отношении неоперационной (финансовой) аренды, при этом известна справедливая стоимость предмета аренды.</p> <p>Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у лизингополучателя по лизинговым платежам - цена приобретения лизингодателем предмета лизинга у поставщика для лизингополучателя за вычетом уже фактически уплаченных лизингополучателем лизингодателю сумм.</p> <p>Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у арендатора по арендным платежам – справедливая стоимость предмета аренды.</p> <p>Первоначальная дисконтированная стоимость обязательства считается не определенной прямым путем в случае, если соответствующая сделка заключалась на нерыночных условиях (например, между взаимозависимыми лицами), либо в отношении операционной аренды. В таком случае ставка дисконтирования по нему принимается та, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.</p> <p>Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды (НГЛС) в договорах операционной аренды (не предусмотрено право выкупа) не определяется.</p> <p>В отношении договоров лизинга НГЛС равна нулю.</p> <p>Доходы от операционной аренды, в которой Организация выступает арендодателем, признаются равномерно.</p> <p>Балансовая стоимость права пользования активом отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства».</p>
<p>Запасы (ФСБУ 5/2019)</p>	<p>В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется, затраты на них признаются расходами периода, в котором были понесены.</p> <p>Товары, приобретенные для розничной торговли по фактической себестоимости.</p> <p>При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.</p> <p>Все другие запасы, в том числе незавершенное производство и готовая продукция при признании оцениваются по фактической себестоимости.</p> <p>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. (Основание: п. п. 9, 11 ФСБУ 5/2019)</p>
<p>Финансовые вложения (ПБУ 19/02)</p>	<p>Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, проводится ежемесячно.</p> <p>Финансовые вложения, в том числе долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.</p> <p>Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, текущая стоимость которых не определяется, не подлежит изменению (доведению до номинальной стоимости).</p> <p>Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.</p> <p>Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, происходит в оценке по первоначальной стоимости каждой единицы. Выбранный способ оценки применяется ко всем группам (видам) таких финансовых вложений.</p> <p>Доходы от финансовых вложений признаются прочими доходами.</p>

<p>Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)</p>	<p>При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет стоимости активов и обязательств в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте производится также по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.</p> <p>Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.</p>
<p>Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)</p>	<p><u>Резерв на оплату отпусков</u></p> <p>Организация признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:</p> <p>Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:</p> $\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$ <p>где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 декабря отчетного года;</p> <p>СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на 31 декабря отчетного года в соответствии с <u>Положением</u> об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);</p> <p>Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на 31 декабря отчетного года;</p> <p>СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;</p> <p>n - количество работников на 31 декабря отчетного года.</p> <p>Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.</p> <p>Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы. Условный актив (условное обязательство) подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности, если вероятность поступления (уменьшения) экономических выгод составляет более 70 %.</p>
<p>Оценочные значения (ПБУ 21/2008)</p>	<p><u>Резерв по сомнительным долгам</u></p> <p>Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ должник не исполнил обязательство вовремя; ➤ долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; ➤ у должника значительные финансовые затруднения; ➤ в отношении должника возбуждены процедура банкротства. <p>В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.</p> <p><u>Резерв под обесценение запасов</u></p> <p>Обесценением запасов считается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. Проверка на</p>

	<p>обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря. Балансовая стоимость запасов отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение запасов.</p> <p><u>Резерв под обесценение нематериальных активов, основных средств, капитальных вложений и права пользования активами</u></p> <p>Нематериальные активы, основные средства, капитальные вложения подлежат проверке на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».</p> <p>Проверка на наличие признаков обесценения проводится ежегодно на 31 декабря. При наличии признаков обесценения, определяется возмещаемая сумма актива. В случае превышения возмещаемой суммы актива над его балансовой стоимостью, признается убыток от обесценения. В бухгалтерском балансе балансовая стоимость нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений отражается за минусом накопленного обесценения по соответствующим видам активов.</p> <p>Права пользования активами, признанные по договорам неоперационной (финансовой) аренды, проверяются на обесценение в том же порядке, что и сходные по характеру использования активы (основные средства, капитальные вложения).</p> <p><u>Резерв под обесценение финансовых вложений</u></p> <p>Обесценением финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, является устойчивое существенное снижение их стоимости ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. Проверка на обесценение проводится как минимум раз в год на 31 декабря. Балансовая стоимость финансовых вложений отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.</p> <p>Обесценением финансовых вложений в виде депозитных вкладов в кредитных организациях (на срок свыше 3-х месяцев), предоставленных другим лицам займов, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования и пр. считаются признаки, установленные для признания дебиторской задолженности сомнительной.</p>
<p>Доходы организации (ПБУ 9/99) и расходы организации (ПБУ 10/99)</p>	<p>Предметом деятельности организации является оптовая торговля товарами. Доходы и расходы, непосредственно связанные с этой деятельностью, относятся к доходам и расходам по обычным видам деятельности, все отличные от них, считаются прочими доходами и расходами.</p> <p>Все прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.</p> <p>В бухгалтерском учете применяется метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.</p> <p>Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги.</p> <p><u>Порядок признания коммерческих расходов</u></p> <p>Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческие расходы), учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в полной сумме закрываются на счет 90-07 «Коммерческие расходы» ежемесячно. В отчете о финансовых результатах коммерческие расходы отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».</p>
<p>Учет расходов по кредитам и займам (ПБУ 15/2008)</p>	<p>Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.</p> <p>Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).</p>

<p>Учет расчетов по налогу на прибыль организаций (ПБУ 18/02)</p>	<p>В целях определения разниц и соответствующих им показателей (отложенных налоговых активов и обязательств, а также постоянного налогового расхода (дохода)) (ПНР (ПНД)) применяется балансовый метод.</p> <p>Определение величины текущего налога на прибыль происходит на основе данных, налоговой декларации по налогу на прибыль.</p> <p>В бухгалтерском балансе информация об остатках отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на отчетную дату отражается свернуто.</p>
<p>Эквиваленты денежных средств и представленные денежные потоки в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)</p>	<p>Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; - денежные переводы в пути на отчетную дату; - высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким активам Организация относит депозитные вклады в кредитных организациях на срок до трех месяцев, до востребования, овернайт. <p>Денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов, являющихся финансовыми вложениями (на срок свыше 3-х мес.), классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций и отражаются в отчете о движении денежных средств по строкам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» отражено перечисление денежных средств на депозитный счет; - 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» отражен возврат денежных средств с депозитного счета. <p>Денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов (на срок свыше 3-х месяцев), отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто, руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008.</p> <p>Денежные потоки, связанные с предоставлением беспроцентных займов физическим и юридическим лицам, классифицируются как денежные потоки инвестиционных операций и отражаются в отчете о движении денежных средств по строкам:</p> <ul style="list-style-type: none"> -4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» отражается перечисление денежных средств заемщику; -4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» отражается возврат денежных средств заемщиком. <p>В отчете о движении денежных средств следующие денежные потоки представляются свернуто:</p> <ul style="list-style-type: none"> • суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам. <p>В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без учета НДС.</p> <p>В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:</p> <ul style="list-style-type: none"> - полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); - перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); - уплаченные в бюджетную систему РФ; - возвращенные из бюджета. <p>Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 4129 "Прочие платежи" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета; - 4119 "Прочие поступления" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)	Ошибка признается существенной в случае, если искажение показателя бухгалтерской отчетности составляет не менее 10 % от валюты баланса, а также при изменении знака величины чистой прибыли (убытка) или чистых активов.
События после отчетной даты (ПБУ 7/98)	Существенным событием после отчетной даты, последствия которого подлежат отражению в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, является событие, которое оценивается в денежном выражении и составляет не менее 10 % от статьи бухгалтерской отчетности.

Изменения учетной политики, действующие с 01 января 2025 года, вызваны изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 09.04.2024 № 143 «О признании утратившими силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н и отдельных положений некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99».

С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

С 01 апреля 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, изменены принятые ранее содержание и формы бухгалтерской отчетности Организации, в соответствии с требованиями и правилами, предъявляемыми ФСБУ 4/2023. Новые формы бухгалтерской отчетности применяются на основе образцов, приведенных в приложениях № 3 - № 8 к ФСБУ 4/2023, формируемые с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета 1-С Управление производственным предприятием в качестве регламентированных отчетов.

Введение в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Организации. Представление бухгалтерской отчетности приведено в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Детализация показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год на каждую отчетную дату и за каждый отчетный период, представленный в настоящей отчетности.

Раздел 5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

1) Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице 3.1 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, созданных Организацией, приведена в таблице 3.2 табличной формы настоящих Пояснений.

Балансовая стоимость амортизируемых нематериальных активов приведена в таблице 3.3 табличной формы настоящих Пояснений.

Неамортизируемых нематериальных активов Организация не имеет.

Ограничения имущественных прав Организации в отношении нематериальных активов отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года проведена проверка элементов амортизации нематериальных активов. Необходимость в изменении соответствующих элементов отсутствует.

Иная информация в отношении объектов нематериальных активов, без знания которой заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, отсутствует.

Организацией проведена проверка на обесценение нематериальных активов, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2024 года, признаков обесценения выявлено не было.

2) Основные средства и капитальные вложения в них

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 4.1 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых основных средств приведена в таблице 4.3 табличной формы настоящих Пояснений.

Неамортизируемых объектов основных средств Организация не имеет.

Инвестиционная недвижимость у Организации отсутствует.

Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации на отчетную дату отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2024 года проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования. Необходимость в изменении соответствующих элементов отсутствует.

Основных средств, учитываемых по переоцененной стоимости, Организация не имеет.

Организацией проведена проверка на обесценение основных средств, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2024 года, признаков обесценения выявлено не было.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в таблице 4.5 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость приведена в таблице 4.6 табличной формы настоящих Пояснений

Незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств на начало и конец отчетного периода Организация не имеет.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствовали.

Выбытие капитальных вложений в объекты основных средств при отсутствии перспектив возобновления или продажи, в течение 2025 года не производилось.

На отчетную дату отсутствуют авансы, предварительные оплаты, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств.

На 31 декабря 2025 года не имеется имущество (основные средства), переданное Организацией в залог в обеспечение собственных обязательств по кредитам, аренде (лизингу), кредиторской задолженности по поставке товаров, работ, услуг или в обеспечение по обязательствам третьих лиц.

3) Аренда

Общая информация о договорах аренды

Организация является арендатором по договорам аренды земельных участков, лизинга. Арендуемое имущество в полном объеме используется в основной деятельности Организации.

В состав арендных платежей, которые применялись для расчета обязательства по аренде и права пользования активом, не включались переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, ввиду отсутствия таковых по условиям договоров.

В отчетном периоде отсутствовали затраты, связанные с улучшением предметов аренды.

Ограничения использования предметов аренды, обусловленные договором аренды – отсутствуют.

Организацией проведена проверка на обесценение права пользования активом, в отношении схожих по характеру использования основных средств, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2025 года, признаков обесценения выявлено не было.

Информация, раскрываемая арендатором

У Организации отсутствуют договоры аренды, в отношении которых не признаны предметы аренды в качестве права пользования с одновременным признанием обязательства по аренде.

В бухгалтерском балансе балансовая стоимость права пользования активом представлена в составе строки 1150 «Основные средства».

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в таблице 4.2 табличной формы настоящих Пояснений.

В бухгалтерском балансе остаток обязательства по аренде со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты представлен по строке 1450 «Прочие обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток обязательства по аренде со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты представлен по строке 1550 «Прочие обязательства».

Информация об остатках обязательств по аренде на начало и конец отчетного периода:

Расшифровка обязательств по аренде в бухгалтерском балансе	Остаток обязательства на 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	Остаток обязательства на 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	Остаток обязательства на 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Строка 1450 «Прочие обязательства»			
Долгосрочные обязательства по аренде:	29 166	10 720	4 651
- арендные обязательства	36 497	12 934	5 483
- проценты (дисконт) по аренде	(2 652)	(1 160)	(485)
- НДС по арендным обязательствам	(4 679)	(1 054)	(347)
Строка 1550 «Прочие обязательства»			
Краткосрочные обязательства по аренде:	28 538	9 578	22 442
- арендные обязательства	41 945	12 782	26 972
- проценты (дисконт) по аренде	(7 484)	(2 215)	(1 516)
- НДС по арендным обязательствам	(5 923)	(989)	(3 014)

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определенная путем дисконтирования их номинальных величин, из которой также формируется фактическая стоимость права пользования активом.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2025 год составила 11 326 тыс. руб., за 2024 год составила 3 852 тыс. руб.

В отчетном периоде Организацией не осуществлялись затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, произведенные до признания права пользования активом.

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, произведенный в 2025 году:

Группа предметов аренды	Основание для пересмотра	Изменение, отнесенное на стоимость права пользования активом, тыс. руб.	Изменение, включенное в прочие доходы, тыс. руб.
Здания и сооружения	Уменьшение величины арендных платежей	-	-
	Изменение намерения продлевать срок аренды	(4)	4
	Увеличение величины арендных платежей	(709)	709
ИТОГО	-	(713)	713

При изменении величины обязательства по аренде, ставка дисконтирования не пересматривалась.

4) Финансовые вложения

Информация о структуре финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

Группировка финансовых вложений	Срок возврата (погашения)	Контрагент	Балансовая стоимость на начало 2025 года, тыс. руб.		Балансовая стоимость на конец 2025 года, тыс. руб.	
			Первоначальная	Обесценение	Первоначальная	Обесценение
КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ						
Долговые						
Предоставленные займы, в т.ч.:						
Договора займа б/н от 26.08.2020 (21 %)	31.12.2025	ООО «Торгоборудование-Отрадная»	240	-		-
ИТОГО долговых	-	-	240	(-)		(-)
ВСЕГО краткосрочных финансовых вложений	-	-	240	(-)		(-)

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в отчетном периоде отсутствовали.

Обязательства заемщиков по долговым финансовым вложениям на отчетную дату исполнены в полном объеме.

Выбытия ценных бумаг и иных финансовых вложений в виде передачи другим организациям или лицам (кроме продажи), в отчетном периоде не было.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии в течение отчетного периода не изменялся.

Информация о наличии и движении отдельных видов финансовых вложений приведена в таблице 5.1 табличной формы настоящих Пояснений.

На 31 декабря 2025 года не имеются полученные обеспечения выданных займов в форме поручительств третьих лиц.

На 31 декабря 2025 года не имеются полученные обеспечения выданных займов в форме залога имущества третьих лиц.

На 31 декабря 2025 года не имеются финансовые вложения, обремененные залогом, в обеспечение собственных обязательств по кредитам, аренде (лизингу), кредиторской задолженности по поставке товаров, работ, услуг, или в обеспечение по обязательствам третьих лиц.

5) Запасы

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, по состоянию на 31 декабря 2025 года произведена проверка на обесценение запасов, проведена сверка чистой стоимости продажи запасов с их фактической себестоимостью – признаков обесценения запасов не выявлено, фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи. В связи с этим, на отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости. На начало отчетного периода резерв под обесценение запасов также отсутствовал.

Авансы, уплаченные Организацией, в связи с их приобретением, созданием, переработкой запасов составляют:

Группа, вид запасов	На 31 декабря 2025 год, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 год, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 год, тыс. руб.
Товары для перепродажи	114 518	37 645	9 716
Сырье	28	545	101
ВСЕГО	114 546	38 190	9 817

В бухгалтерском балансе указанные авансы представлены в составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Авансы, уплаченные Организацией, за услуги (транспортные и прочие эксплуатационные услуги) составляют:

На 31 декабря 2025 год, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 год, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 год, тыс. руб.
29 104	34 233	10 620

В бухгалтерском балансе указанные авансы также представлены в составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Изменение способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не производилось.

Информация о балансовой стоимости запасов, сверки остатков в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и на конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе видов запасов приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы настоящих Пояснений.

На 31 декабря 2025 года не имеется имущество (запасы), переданное Организацией в залог в обеспечение собственных обязательств по кредитам, аренде (лизингу), кредиторской задолженности по поставке товаров, работ, услуг, или в обеспечение по обязательствам третьих лиц.

6) Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», а также о наличии просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности», а также о наличии просроченных обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.2 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о резерве по сомнительным долгам:

	Период	На начало года	Начислено	Погашено (использовано)	Восстановлено	тыс. руб.
						На конец года
Резерв по сомнительным долгам всего, в т.ч. по	За 2025		(182)			(182)
	За 2024					
Покупателям и заказчикам	За 2025		(168)			(168)
	За 2024					
Авансам выданным	За 2025		-			-
	За 2024					
Прочим дебиторам	За 2025		(13)			(13)
	За 2024					

Расшифровка задолженности «прочая» в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» отражены суммовые показатели:

на 31.12.2025 - 110 424 тыс. руб., в т.ч.:

- 337 тыс. руб - расчеты по налогам и сборам

- 44 954 тыс. руб - расчеты с подотчетными лицами
- 38 тыс. руб - расчеты по претензиям
- 17 963 тыс. руб - расчеты по займам выданным (беспроцентным)
- 11 324 тыс. руб - задолженность по арендным платежам
- 35 808 тыс. руб - прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами

на 31.12.2024 - 95 245 тыс. руб., в т.ч.:

- 31 тыс. руб - расчеты по налогам и сборам
- 39 895 тыс. руб - расчеты с подотчетными лицами
- 44 тыс. руб - расчеты по претензиям
- 17 963 тыс. руб - расчеты по займам выданным (беспроцентным)
- 293 тыс. руб - расчеты с прочими покупателями и заказчиками
- 3 241 тыс. руб - задолженность по арендным платежам
- 33 778 тыс. руб - прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами

на 31.12.2023 - 104 102 тыс. руб., в т.ч.:

- 4 609 тыс. руб - расчеты по налогам и сборам
- 44 889 тыс. руб - расчеты с подотчетными лицами
- 3 000 тыс. руб - расчеты по займам выданным (беспроцентным)
- 53 тыс. руб - расчеты с прочими покупателями и заказчиками
- 238 тыс. руб - задолженность по арендным платежам
- 1 313 тыс. руб - расчеты с персоналом по прочим операциям
- 50 000 – прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами

Выданные беспроцентные займы:

Группировка финансовых вложений	Срок возврата (погашения)	Контрагент	Задолженность на начало 2025 года, тыс. руб.		Задолженность на конец 2025 года, тыс. руб.	
			Первоначальная	Обесценение	Первоначальная	Обесценение
Договора займа 1 от 27.10.2010 (0 %)	31.12.2026	ООО «Заповедник Центр»	17 963	-	-	17 963

Долгосрочная кредиторская задолженность в виде арендных обязательств представлена в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства».

7) Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Вид/отчетная дата	На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Касса	5 909	10 418	529
Расчетные счета	8 566	23 938	6 338
ИТОГО	14 475	34 356	6 867

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса – обеспечена.

Статья бухгалтерской отчетности	На начало 2024 года, тыс. руб.	На конец 2024 года, тыс. руб.	На начало 2025 года, тыс. руб.	На конец 2025 года, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	6 867	34 356	34 356	14 475
4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»	6 867	-	34 356	-
4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	-	34 356	-	14 475

У Организации отсутствуют необходимость привлечь дополнительные денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года.

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

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на 31 декабря 2025 года недоступны для использования организацией – отсутствуют.

Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности – отсутствуют.

В связи с тем, что Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту не приводятся.

Детализация существенных денежных потоков «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

Показатель отчета о движении денежных средств	тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от финансовых операций		
4329 «Прочие платежи»:	(35 992)	(23 336)
Погашение обязательства по аренде (за исключением процентов по аренде и НДС)	(35 992)	(23 336)

8) Капитал (уставный, резервный, добавочный)

Размер уставного капитала составляет 1 010 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен. Доли, принадлежащие Обществу, отсутствуют.

Размер резервного капитала составляет 300 тыс.руб. Резервный капитал сформирован за счет нераспределенной прибыли согласно Решения №32 от 15.03.2021 и Положения о резервном фонде.

Корректировка капитала, в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в 2025 году не производилась.

9) Кредиты и займы

Информация о наличии обязательств по займам (кредитам) и сроках их погашения:

Вид обязательства	Ставка, %	Срок погашения	Остаток на 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
<i>Долгосрочные</i>					
1. Сбербанк ПАО	-	-	-	-	158 565
<i>Кредитный договор № 160C00GK2MF от 31 марта 2023 г.</i>	12.05	31.03.25	-	-	64 400
<i>Кредитный договор №7М-1-3НДJGLRU от 25.02.2021 г.</i>	8.12	25.02.25	-	-	94 165
ИТОГО	-	-	-	-	158 565
<i>Краткосрочные</i>					
1. Сбербанк	-	-	159 000	159 000	-
<i>Кредитный договор N160F00T9SMF-001 от 15 февраля 2024 г.</i>	27,63	14.02.26		38 477	-
<i>Транши до 12 мес.</i>	19,26		159 000	120 522	-
2. Россельхозбанк АО	-	-	420 000	260 000	-
<i>Кредитный договор № 247300/0103-1 от 12.11.2024г.</i>	24,8	11.11.26		169 422	-
<i>Кредитный договор № 247300/0103-2 от 13.11.2024г.</i>	24,8	11.11.26		90 578	-
<i>Транши по кредитному договору № 247300/0103 до 12 мес.</i>	20	08.10.26	420 000		
Краткосрочные проценты	-	-	4 040	3 266	442
ИТОГО	-	-	583 040	422 266	442
ВСЕГО обязательств	-	-	422 266	422 266	159 007

Долгосрочные кредиты и займы, срок погашения которых более 12 месяцев после отчетной даты представлены в бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства».

Краткосрочные кредиты и займы, срок погашения которых менее 12 месяцев после отчетной даты представлены в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства».

Информация об изменении величины обязательств по займам (кредитам) и суммах процентов:

Вид обязательства	Изменение величины обязательств за 2025 год, тыс. руб.			Сумма процентов за 2025 год, тыс. руб.		Сумма процентов за 2024 год, тыс. руб.	
	Погашение	Поступление	Изменение по сроку погашения	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Долгосрочные							
1. Сбербанк ПАО		-	-	-	-	2 510	(2 952)
<i>Кредитный договор № 160C00GK2MF от 31 марта 2023 г</i>		-	-	-	-	1 573	(1 701)
<i>Кредитный договор №7М-1-3HDJGLRU от 25.02.2021 г.</i>		-	-	-	-	937	(1 251)
ИТОГО		-	-	-	-	2 510	(2 952)
Краткосрочные							
1. Сбербанк	-	-	-	39 909	(39 715)	30 947	(29 619)
<i>Кредитный договор N160F00T9SMF-001 от 15 февраля 2024 г</i>	(38 477)		-	216	(582)	25 362	(24 996)
<i>Транши до 12 мес.</i>	(159 000)	197 477	-	39 693	(39 133)	5 585	(4 623)
2. Россельхозбанк АО	-	-	-	77 409	(76 829)	8 571	(6 633)
<i>Кредитный договор № 247300/0103-1 от 12.11.2024г</i>	(169 422)	-	-	32 238	(33 502)	5 625	(4 362)
<i>Кредитный договор № 247300/0103-2 от 13.11.2024г</i>	(90 578)	-	-	17 949	(18 624)	2 946	(2 271)
<i>Транши по кредитному договору № 247300/0103 до 12 мес.</i>		420 000		27 222	(24 703)		
ИТОГО	(457 477)	617 477		77 409	(76 829)	39 518	(36 252)
ВСЕГО	(457 477)	617 477	-	117 318	(116 544)	42 028	(39 204)

Информация о включении процентов в стоимость инвестиционных активов или прочих расходов:

Проценты за период/вид расхода	Включены в стоимость инвестиционного актива, тыс. руб.	Включены в прочие расходы, тыс. руб.	ИТОГО
Начисленные проценты за 2025 год	-	117 328	117 328
Начисленные проценты за 2024 год	-	42 028	42 028

Процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включенных в стоимость инвестиционного актива – не было.

Обязательства заимодавцев на отчетную дату по перечислению денежных средств полностью исполнены, суммы займов (кредитов) на отчетную дату были получены в полном объеме, в соответствии с условиями договоров займа (кредитных договоров).

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации в отчетном периоде отсутствовали.

Денежные средства, полученные по займам (кредитам) не использовались в качестве финансовых вложений.

Информация о наличии и изменении обязательств по кредитам и займам также приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы настоящих Пояснений.

Организацией не выдавались обеспечения под собственные обязательства по кредитам и займам.

10) Оценочные обязательства

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 на обязательное социальное страхование.

В 2025 году резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 3 971 тыс. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году.

Оснований для формирования иных оценочных обязательств не было.

Информация о величине оценочных обязательствах на начало и конец 2025 года и ее изменениях приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» табличной части настоящих Пояснений.

11) Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов на отчетные даты отсутствуют.

Бюджетные кредиты, субсидии из бюджета РФ и иные формы государственной помощи Организация не получала.

Раздел 6. Прочие пояснения

1. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, последствия которых необходимо отразить в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации нет.

2. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны:

1. ООО "Птицеторг" ИНН: 6670422094 ОГРН: 1146670008330 — 22.05.2014 Директор и Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
2. ООО "АИК-Урал" ИНН: 6673107213 ОГРН: 1046604781145 — 29.01.2004 Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
3. ООО "АЙТИБИО" ИНН: 6685218782 ОГРН: 1246600019533 — 18.04.2024 Участник: Сорокин Алексей Викторович · 667209254004
4. ООО "Базис" ИНН: 6670406430 ОГРН: 1136670017065 — 26.06.2013 Директор и Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
5. ООО "Био Топ" ИНН: 6672301031 ОГРН: 1096672014009 — 18.08.2009 Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
6. ООО "Бионика" ИНН: 6674120760 ОГРН: 1036605216526 — 30.07.2003 Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004

7. ООО "Дружок-Омск" ИНН: 5507230890 ОГРН: 1125543031030 — 10.05.2012
Директор и Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
8. ООО "ЕСТЬ НЕ ГОТОВИТЬ" ИНН 6685223912 ОГРН 1246600061916 – 28.12.2024
Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
9. ООО "ЗАПОВЕДНИК-СЕРВИС" ИНН 6658573280 ОГРН 1246600026232 –
04.06.2024 Директор и Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
10. ООО "Заповедник-Центр" ИНН: 6658370770 ОГРН: 1106658018114 — 08.11.2010
Директор и Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
11. ООО "ПТИЦЕФАБРИКА АРТЕМОВСКАЯ"
ИНН: 6670473300 ОГРН: 1186658074129 — 05.10.2018
Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
12. ООО "Птицефабрика Ирбитская"
ИНН: 6611008565 ОГРН: 1036600541548 — 21.04.2003
Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
13. ООО "РКЗ" ИНН: 6677017761 ОГРН: 1236600062930 — 16.10.2023
Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
14. ООО "СИМБИО" ИНН: 7713507244 ОГРН: 1037739862159 — 15.09.2003
Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
15. ООО "УК "СОРОКС" ИНН: 6671383673 ОГРН: 1116671019519 — 14.10.2011
Генеральный директор и участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
16. ООО "Уралбиовет - Консалтинг" ИНН: 6661091150 ОГРН: 1026605248955-04.04.2000
Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
17. ООО "ЭГГС ОН" ИНН: 6671168108 ОГРН: 1216600034089 — 09.06.2021
Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
18. АО "УРАЛБИОВЕТ" ИНН: 6660145170 ОГРН: 1026604936071 — 11.07.2000
Директор: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
19. ООО НПО "УРАЛБИОВЕТ" ИНН: 6671328023 ОГРН: 1106671014339 - 27.07.2010
Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
20. ООО "Кристалл" ИНН: 6662002145 ОГРН: 1036604393220 — 25.12.1992
Директор: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
21. ИП **Сорокин Алексей Викторович**
ИНН: **667209254004** ОГРН: 317665800026120 — 10.02.2017
22. ООО "ГЛАВБИОКОРМ" ИНН: 6685212893 ОГРН: 1236600050720 — 17.08.2023
Генеральный директор и Участник: **Корочкин Андрей Борисович** · 667009325699
23. ООО "БИОНОВА" ИНН: 6672341316 ОГРН: 1116672012401 — 20.05.2011
Директор: **Корочкин Андрей Борисович** · 667009325699
24. ООО "Био Топ" ИНН: 6672301031 ОГРН: 1096672014009 — 18.08.2009
Директор: **Корочкин Андрей Борисович** · 667009325699
25. ИП **Корочкин Андрей Борисович**
ИНН: 667009325699 ОГРН: 316965800183696 — 30.11.2016
26. ООО "ТИМБИО" ИНН: 6685169655 ОГРН: 1196658081652 — 29.11.2019
Директор: **Корочкин Андрей Борисович** · 667009325699
Участник: **Сорокин Алексей Викторович** · 667209254004
27. **Корочкин Андрей Борисович**, Директор (единоличный исполнительный орган
Организации)
28. **Косинец Татьяна Сергеевна**, Директор (единоличный исполнительный орган
Организации, с 13.02.2025 г.)

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Сорокин Алексей Викторович	Доля в уставном капитале 100%

Иных юридических контролируемых Обществом, либо юридических лиц, контролируемых через третьи юридические лица в 2025 году, не было. Не осуществлялось подобного контроля и со стороны иных юридических и физических лиц в отношении Организации.

В отчетном периоде были осуществлены следующие наиболее существенные виды операций со связанными сторонами:

Связанная сторона лицо (включая бенефициара)	Характер отношений	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
Уралбиовет АО	Покупатель	Договор поставки товаров	23 471
	Поставщик	Договор поставки вет препаратов	46 605
	Поставщик	Договор управления товарными запасами	35 460
УК СОРОКС	Поставщик	Консалтинговые услуги	29 292
Бионова ООО	Покупатель	Договор поставки товаров	10 597
	Поставщик	Договор поставки товаров	132 969
Симбио ООО	Поставщик	Договор поставки вет препаратов	287 000
	Покупатель	Договор поставки товаров	6 326

Задолженность Общества по расчетам со связанными лицами составила:

Связанная сторона лицо (включая бенефициара)	Дебиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.
Уралбиовет АО	18 351	8 363	115 564	78 420
УК СОРОКС	8 823	-	141	1 218
Бионова ООО	-	12 290	-	13 416
Симбио ООО	1 580	5 587	885	33 292

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Под основным управленческим персоналом понимается руководитель – директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия. Размер выплат директору определен трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала за 2025 год, включая оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т. п. платежи, выплаченные в 2025 году и подлежащие выплате в 2026 году, в пользу основного управленческого персонала, составили 150 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

3. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Организация применяет налоговую ставку в 2025 году в размере 25 %, в 2024 году применялась ставка 20 %.

Показатель	Возникло, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.
	Сумма разницы	Сумма разницы
1	2	3
За 2025 год		
Отложенные налоговые активы (ОНА) по:		
Арендные обязательства	428	303
итого	428	303
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) по:		
Основные средства	5	4
Оценочные обязательства и резервы	560	560
Резервы сомнительных долгов		4 675
Проценты по обязательствам		21
итого	565	5260
За 2024 год		
Отложенные налоговые активы (ОНА) по:		
Курсовые разницы	5 469	3 049
Арендные обязательства	105	5 588
итого	5 574	8 637
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) по:		
Курсовые разницы	3 946	1 041
Основные средства	120	5 125
Оценочные обязательства и резервы	405	402
Резервы сомнительных долгов	2 522	2 880
Проценты по обязательствам	4	345
итого	6 997	9 793

Признание (списание) отложенных налоговых активов, в связи с изменением вероятности того, что Организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не происходило.

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (ОНО), представленных по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса свернуто.

Вид ОНО/ОНА	Остаток на 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Курсовые разницы	(208)	(208)	(552)
Основные средства	587	587	5 242
Оценочные обязательства и резервы	14	14	-
Резервы сомнительных долгов	7 937	12 612	12 969
Проценты по обязательствам	21	21	355
Арендные обязательства	(648)	(524)	(5 827)
ИТОГО	7 682	12 502	12 187

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Показатель	За период 2025 г., тыс. руб.	За период 2024 г., тыс. руб.
<i>I</i>		
Прибыль (убыток) до налогообложения по БУ	8 880	30 722
Налог на прибыль, в т.ч. (ТНП+ОНП) по модулю	(2 013)	(8 912)
<i>Налоговая база по налогу на прибыль</i>	27 330	43 225
Текущий налог на прибыль	(6 833)	(8 645)
Изменение отложенного налога на прибыль за период	4 820	(267)
<i>1) Эффект изменения временных разниц</i>	4 820	9 735
<i>2) Эффект изменения ставки налога на прибыль</i>		(10 002)
<i>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</i>	(2 220)	(8 644)
<i>Постоянный налоговый доход (расход)</i>	207	(268)
Прочее, в т.ч.	-	-
<i>Эффект изменения ставки налога на прибыль</i>		
Чистая прибыль	6 867	21 810

4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

В 2025 году продолжающаяся специальная военная операция, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте и зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Организация не имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, повышение ключевой ставки Банка России, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Организации.

Принимая во внимание вышеуказанные меры, условия и обстоятельства, текущие операционные и финансовые результаты общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых

Организация осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы, принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

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

5. Условные обязательства и условные активы

У организации по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют условные активы и условные обязательства.

Возможные обязательства Организации, которые по условиям договора возникнут у нее в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором не являются существенными.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация не имеет выданных собственных векселей, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены.

По состоянию на 31.12.2025 Организацией выданы поручительства:

Наименование контрагента	Договор	Сумма (тыс. руб.)
Артемовская ПФ ООО	поручительство от 08.11.2024 РСХБ	260 000
	поручительство от 09.08.2024 Сбербанк	159 000
	поручительство от 11.06.2025 перед РСХБ	100 000
	поручительство от 18.07.2025 перед РСХБ	60 000
Заповедник-Центр ООО	поручительство от 08.11.2024 РСХБ	260 000
	поручительство от 09.08.2024 Сбербанк	159 000
	поручительство от 11.06.2025 перед РСХБ	100 000
	поручительство от 18.07.2025 перед РСХБ	60 000
Ирбитская ПФ ООО	поручительство от 08.11.2024 РСХБ	260 000
	поручительство от 09.08.2024 Сбербанк	159 000
	поручительство от 11.06.2025 перед РСХБ	100 000
	поручительство от 18.07.2025 перед РСХБ	60 000
Сорокин Алексей Викторович ИП	поручительство от 08.11.2024 РСХБ	260 000
	поручительство от 09.08.24 Сбербанк	159 000
	поручительство от 11.06.2025 перед РСХБ	100 000
	поручительство от 18.07.2025 перед РСХБ	60 000
Уралбиовет АО	поручительство от 08.11.2024 РСХБ	260 000
	поручительство от 09.08.2024 Сбербанк	159 000
	поручительство от 11.06.2025 перед РСХБ	100 000
	поручительство от 18.07.2025 перед РСХБ	60 000
ИТОГО		2 895 000

Информация об остатках выданных Организацией обеспечений обязательств в разрезе видов представлена в таблице 9 «Обеспечения обязательств» табличной формы настоящих Пояснений.

6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Директор

Косинец Т.С.

31.03.2026 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	За 2025 г.	225	(179)	120	(184)	184	(27)	-	-	-	-	-	-	161	(22)
	За 2024 г.	-	-	-	(71)	-	(250)	-	-	-	-	-	-	225	(179)
в том числе: программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ)	За 2025 г.	225	(179)	120	(184)	184	(27)	-	-	-	-	-	-	161	(22)
	За 2024 г.	-	-	-	(71)	-	(250)	-	-	-	-	-	-	225	(179)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	139	46	-
в том числе: программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ)	139	46	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	120	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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

Наименование показателя	Период	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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	26 924	(24 907)	284	(1 833)	1 804	2 471	-	-	-	-	-	25 375	(20 632)
	За 2024 г.	8 081	(5 857)	20 043	(1 200)	1 200	(20 250)	-	-	-	-	-	26 924	(24 907)
в том числе:														
Транспортные средства	За 2025 г.	11 148	(11 065)	-	(1 177)	1 167	1 296	-	-	-	-	-	9 971	(8 602)
	За 2024 г.	3 774	(3 699)	8 574	(1 200)	1 200	(8 566)	-	-	-	-	-	11 148	(11 065)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 952	(3 057)	-	-	-	(962)	-	-	-	-	-	4 952	(4 019)
	За 2024 г.	4 307	(2 158)	645	-	-	(899)	-	-	-	-	-	4 952	(3 057)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	10 824	(10 785)	284	(656)	637	2 137	-	-	-	-	-	10 452	(8 011)
	За 2024 г.	-	-	10 824	-	-	(10 785)	-	-	-	-	-	10 824	(10 785)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	78 043	(58 804)	60 747	(55 071)	55 071	(23 918)	-	-	-	83 719	(27 652)
	За 2024 г.	63 459	(37 994)	22 930	(8 366)	2 772	(23 581)	-	20	-	78 043	(58 804)
в том числе:												
Здания и сооружения	За 2025 г.	57 108	(42 425)	47 861	(40 326)	40 326	(17 924)	-	-	-	64 643	(20 024)
	За 2024 г.	47 514	(27 098)	16 740	(7 166)	1 572	(16 900)	-	20	-	57 108	(42 426)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 190	(1 633)	-	-	-	(2 064)	-	-	-	6 190	(3 697)
	За 2024 г.	1 200	(1 066)	6 190	(1 200)	1 200	(1 767)	-	-	-	6 190	(1 633)
Земельные участки	За 2025 г.	14 745	(14 745)	12 886	(14 745)	14 745	(3 931)	-	-	-	12 886	(3 931)
	За 2024 г.	14 745	(9 830)	-	-	-	(4 915)	-	-	-	14 745	(14 745)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	60 810	21 257	27 689
в том числе:			
Транспортные средства	1 369	83	75
Машины и оборудование (кроме офисного)	933	1 895	2 149
Другие виды основных средств	58 508	19 279	25 465
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие виды основных средств	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	60 044	-	-	(60 044)	-	-

приобретение основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	24 149	-	-	(24 149)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	60 044	-	-	(60 044)	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 149	-	-	(24 149)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	646	-	-	(646)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	646	-	-	(646)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	240	-	-	240	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	5 191	-	240	5 191	-	-	-	240	-	
в том числе:											
Приобретенные права требования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	5 191	-	-	5 191	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	За 2025 г.	240	-	-	240	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	240	-	-	-	-	240	-	
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

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

Наименование показателя	Период	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.	448 183	-	1 724 159	(1 635 400)	-	-	X	X	536 942	-
	За 2024 г.	243 152	-	1 616 747	(1 411 716)	-	-	X	X	448 183	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	5 715	-	7 489	(5 550)	-	-	3	-	7 654	-
	За 2024 г.	433	-	12 032	(6 750)	-	-	11	-	5 715	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	407 047	-	1 666 430	(1 581 391)	-	-	647 036	-	492 086	-
	За 2024 г.	242 189	-	1 561 414	(1 396 556)	-	-	533 430	-	407 047	-
Товары отгруженные	За 2025 г.	35 241	-	49 017	(47 791)	-	-	-	-	36 467	-
	За 2024 г.	381	-	42 780	(7 920)	-	-	-	-	35 241	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	180	-	1 223	(668)	-	-	-	-	735	-
	За 2024 г.	149	-	521	(490)	-	-	-	-	180	-

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	-	-	-
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	восстановленные резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	664 271	-	2 842 528	-	(2 625 866)	(1 267)	-	-	879 666	(182)
	За 2024 г.	602 339	-	2 893 402	-	(2 831 470)	-	-	-	664 271	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	496 603	-	2 332 573	-	(2 188 369)	(384)	-	-	640 423	(169)
	За 2024 г.	477 800	-	2 094 328	-	(2 075 525)	-	-	-	496 603	-
авансы выданные	За 2025 г.	72 423	-	280 841	-	(224 236)	(209)	-	-	128 819	-
	За 2024 г.	20 437	-	325 093	-	(273 107)	-	-	-	72 423	-
прочая	За 2025 г.	95 245	-	229 114	-	(213 261)	(674)	-	-	110 424	(13)
	За 2024 г.	104 102	-	473 981	-	(482 838)	-	-	-	95 245	-
Итого	За 2025 г.	664 271	-	2 842 528	-	(2 625 866)	-	-	X	879 666	(182)
	За 2024 г.	602 339	-	2 893 402	-	(2 831 470)	-	-	X	664 271	-

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	-	-	-	-	-	-

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 -	За 2025 г.	10 720	26 515	2 651	(10 720)	-	-	29 166
всего	За 2024 г.	163 216	9 560	1 160	(163 216)	-	-	10 720
в том числе:								
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	158 565	-	-	(158 565)	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие обязательства	За 2025 г.	10 720	26 515	2 651	(10 720)	-	-	29 166
(арендные)	За 2024 г.	4 651	9 560	1 160	(4 651)	-	-	10 720
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	849 693	3 530 459	124 802	(3 351 060)	(1 866)	-	1 152 028
всего	За 2024 г.	531 414	3 159 818	45 880	(2 886 724)	(695)	-	849 693
в том числе:								
расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	392 516	2 157 608	-	(2 114 121)	(1 447)	-	434 556
подрядчиками	За 2024 г.	490 830	2 158 816	-	(2 256 558)	(572)	-	392 516
авансы полученные	За 2025 г.	3 426	144 324	-	(85 118)	(17)	-	62 615
	За 2024 г.	1 655	51 646	-	(49 752)	(123)	-	3 426
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	5 844	419 590	-	(399 220)	-	-	26 214
	За 2024 г.	8 774	337 672	-	(340 602)	-	-	5 844
кредиты	За 2025 г.	422 266	617 477	117 318	(574 021)	-	-	583 040
	За 2024 г.	442	539 524	42 027	(159 727)	-	-	422 266
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	16 063	170 406	-	(169 002)	(402)	-	17 065
	За 2024 г.	7 271	66 435	-	(57 643)	-	-	16 063
прочие обязательства	За 2025 г.	9 578	21 054	7 484	(9 578)	-	-	28 538
(арендные)	За 2024 г.	22 442	5 725	3 853	(22 442)	-	-	9 578
Итого	За 2025 г.	860 413	3 556 974	127 453	(3 361 780)	(1 866)	X	1 181 194
	За 2024 г.	694 630	3 169 378	47 040	(3 049 940)	(695)	X	860 413

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	3 592	3 971	(3 592)	-	3 971
	всего	За 2024 г.	1 691	3 592	(1 691)	-
в том числе:	За 2025 г.	3 592	3 971	(3 592)	-	3 971
	резерв предстоящих	За 2024 г.	1 691	3 592	(1 691)	-
расходов на оплату отпусков						

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 316 323	2 183 904	2 020 494
в том числе:			
выданные поручительства	2 316 323	2 183 904	2 020 494

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 582 421	1 402 189
Затраты на оплату труда	60 566	49 500
Отчисления на социальные нужды	13 847	10 046
Амортизация	25 130	24 483
Прочие затраты	207 126	154 679
Итого по элементам	1 889 090	1 640 897
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 889 090	1 640 897

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.	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Косинец Татьяна Сергеевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.