

**Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах  
ООО «Русскарт» за 2025 год.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Русскарт».

Отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Годовая бухгалтерская отчетность была составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

**1. Перечень основных видов деятельности:**

10.61 Производство продуктов мукомольной и крупяной промышленности

**2. Учетная политика**

- Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.
- Общество ведет бухгалтерский учет с применением компьютерной технологии обработки учетной информации в бухгалтерской программе 1С 8.3.
- При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 15 процентов.
- НМА -актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом
- Основные средства - актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом
- Запасы. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	12 452 4 898	(4 100) (2 904)	10 050 7 705	(211) (152)	211	(1 956) (1 195)	-	22 291 12 452	(5 845) (4 100)
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	12 452 4 898	(4 100) (2 904)	10 050 7 705	(211) (152)	211	(1 956) (1 195)	-	22 291 12 452	(5 845) (4 100)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	12 452 4 867	(4 100) (2 873)	10 050 7 705	(211) (152)	211	(1 956) (1 195)	-	22 291 12 452	(5 845) (4 100)

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	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	16 446	8 352	1 994
в том числе:			
Другие НМА	16 446	8 352	1 994
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего

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	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. За 2024 г.	10 677 3 143	-	533 15 524	-	(392) (284)	-	10 818 10 677	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	2 794 3 143	-	376 7 636	-	(392) (279)	-	2 778 2 794	-
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	7 883 -	-	158 7 888	-	(5) (5)	-	8 040 7 883	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	10 050	-	-	(10 050)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	(10 050)	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	10 050	-	-	(10 050)	-	-

4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период											
	На начало года		поступило		списано		пероценка		переклассифицировано		На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3 245 283	(1 222 919)	2 856 487	192 313	(157)	(327 860)	-	-	-	-	6 101 612	(1 358 466)
в том числе:	2 643 289	(983 454)	601 993	-	-	(229 465)	-	-	-	-	3 245 283	(1 222 919)
Здания	1 076 150	(230 949)	1 047 710	10 315	-	(40 682)	-	-	-	-	2 123 860	(261 316)
Сооружения	43 028	(16 345)	438 774	-	-	(39 463)	-	-	-	-	1 076 150	(230 949)
Машины и оборудование (кроме офисного)	23 699	(13 465)	19 329	-	-	(3 532)	-	-	-	-	43 028	(19 877)
Офисное оборудование	1 501 262	(681 072)	1 774 730	177 726	-	(249 113)	-	-	-	-	3 377 493	(908 108)
Транспортные средства	21 305	(6 310)	2 215	(157)	-	(6 055)	-	-	-	-	1 602 764	(836 722)
Производственный и хозяйственный инвентарь	84 233	(48 363)	32 461	4 240	-	(13 577)	-	-	-	-	23 364	(18 776)
Земельные участки	83 639	(43 136)	7 713	-	-	(13 556)	-	-	-	-	116 900	(71 296)
Другие виды основных средств	15 347	(10 762)	-	-	-	(1 130)	-	-	-	-	15 347	(11 892)
Инвестиционная недвижимость - всего	-	(9 621)	-	-	-	(1 141)	-	-	-	-	15 347	(10 762)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период											
	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		пероценка		переклассифицировано		На конец периода	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	42 646	(2 359)	1 631	-	-	(1 251)	-	-	-	-	44 277	(3 610)
в том числе:	41 050	(1 156)	1 596	-	-	(1 203)	-	-	-	-	42 646	(2 359)
Земельные участки	42 646	(2 359)	1 631	-	-	(1 251)	-	-	-	-	44 277	(3 610)
Земельные участки	41 050	(1 156)	1 596	-	-	(1 203)	-	-	-	-	42 646	(2 359)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	4 507 585	(1 786 222)	1 413 301	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Здания	1 862 545	(845 201)	445 890	-	-	-
Сооружения	23 151	(26 683)	10 234	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 469 385	(766 042)	820 190	-	-	-
Офисное оборудование	4 588	(11 155)	14 995	-	-	-
Транспортные средства	45 644	(54 774)	35 870	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	57 951	(37 495)	40 503	-	-	-
Земельные участки	40 667	(40 287)	39 894	-	-	-
Другие виды основных средств	3 454	(4 584)	5 725	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	276 428	(276 428)	276 428	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	276 428	(276 428)	276 428	-	-	-





Машина упаковочная вертикальная "Бестром-220" базовая модель з/н 24491 (СО231005.01 от 23.10.23)	3а 2025 г.	4 493	-	-	102	-	-	(4 595)	-	-	4 493	-
Машина упаковочная вертикальная "Бестром-220" базовая модель з/н 24492 (СО231005.01 от 23.10.23)	3а 2024 г.	-	-	-	4 493	-	-	-	-	-	-	-
Машина упаковочная вертикальная "Бестром-220" базовая модель з/н 24493 (СО231005.01 от 23.10.23)	3а 2025 г.	4 493	-	-	102	-	-	(4 595)	-	-	-	-
Машина упаковочная вертикальная "Бестром-220" базовая модель з/н 24494 (СО231005.01 от 23.10.23)	3а 2024 г.	-	-	-	4 493	-	-	-	-	-	4 493	-
Машина упаковочная вертикальная "Бестром-420" базовая модель з/н 24113 (СО231006.01 от 23.10.23)	3а 2025 г.	4 493	-	-	102	-	-	(4 595)	-	-	-	-
Машина упаковочная вертикальная "Бестром-420" базовая модель з/н 24114 (СО231006.01 от 23.10.23)	3а 2024 г.	-	-	-	4 493	-	-	-	-	-	4 493	-
Машина упаковочная вертикальная "Бестром-420" базовая модель з/н 24115 (СО231006.01 от 23.10.23)	3а 2025 г.	4 162	-	-	98	-	-	(4 260)	-	-	-	-
Машина упаковочная вертикальная "Бестром-420" базовая модель з/н 24116 (СО231006.01 от 23.10.23)	3а 2024 г.	-	-	-	4 162	-	-	-	-	-	4 162	-
Машина упаковочная вертикальная "Бестром-420" базовая модель з/н 24117 (СО231006.01 от 23.10.23)	3а 2025 г.	4 162	-	-	98	-	-	(4 260)	-	-	-	-
Машина упаковочная вертикальная "Бестром-420" базовая модель з/н 24118 (СО231006.01 от 23.10.23)	3а 2024 г.	-	-	-	4 162	-	-	-	-	-	4 162	-
Линия по производству картонных коробок и системы транспортировки (H&C RK/HC-1/18 от 09.01.23)	3а 2025 г.	686 988	-	-	66 005	-	-	(752 993)	-	-	-	-
Весы автомобильные электронные "БАЗА"-60-С-1 дп.24м	3а 2024 г.	-	-	-	686 988	-	-	-	-	-	686 988	-
Формат В220-204-000_1	3а 2025 г.	-	-	-	9 388	-	-	-	-	-	9 388	-
Формат В220-204-000_2	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_3	3а 2025 г.	-	-	-	248	-	-	(248)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_4	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_5	3а 2025 г.	-	-	-	248	-	-	(248)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_6	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_7	3а 2025 г.	-	-	-	102 915	-	-	(102 915)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_8	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_9	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_10	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_11	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_12	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_13	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_14	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_15	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_16	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_17	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_18	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_19	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_20	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_21	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_22	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_23	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_24	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_25	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_26	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_27	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_28	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_29	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_30	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_31	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_32	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_33	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_34	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_35	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_36	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_37	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_38	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_39	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_40	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_41	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_42	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_43	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_44	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_45	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_46	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_47	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_48	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Формат В220-204-000_49	3а 2025 г.	-	-	-	273	-	-	(273)	-	-	-	-
Формат В220-204-000_50	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Компрессорная станция Ишша	3а 2025 г.	-	-	-	10 589	-	-	-	-	-	10 589	-
Оборудование для холодильной камеры (Молус)	3а 2024 г.	-	-	-	457	-	-	(457)	-	-	-	-
ВОЛС Ишша (Интэкт)	3а 2025 г.	-	-	-	6 183	-	-	-	-	-	6 183	-
Термотрансферный принтер LINK T1750 32мм (правый) № 2506927022	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Термотрансферный принтер LINK T1750 32мм (левый) № 2506927022	3а 2025 г.	-	-	-	363	-	-	(363)	-	-	-	-
Термотрансферный принтер LINK T1750 32мм (левый) № 2506927022	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Термотрансферный принтер LINK T1750 32мм (правый) № 2506927022	3а 2025 г.	-	-	-	345	-	-	(345)	-	-	-	-









5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	327 634	-	(327 634)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	327 634	-	(327 634)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	327 634	-	(327 634)	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв обесценение			списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов			
						фактическая себестоимость	резерв обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 850 19 246	- -	- -	2 274 792 1 632 005	(2 225 985) (1 645 401)	- -	- -	X X	X X	54 657 5 850	- -	
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	5 850 19 246	- -	- -	404 625 371 698	(70 742) (89 585)	- -	- -	- -	(285 076) (295 509)	- -	54 657 5 850	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	448 147	(448) (147)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	1 869 719 1 260 160	(2 154 795) (1 555 669)	- -	- -	- -	285 076 295 509	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило			погашено		слисано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы	восстановление резерва										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	873 782	-	403 880	1	(619 692)	(40)	657 931	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 331 428	-	315 605	-	(773 188)	(63)	873 782	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	647 207	-	276 823	-	(460 511)	(40)	463 479	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 190 411	-	188 975	-	(732 117)	(63)	647 207	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	52 299	-	117 659	-	(52 299)	-	117 659	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35 932	-	52 299	-	(35 932)	-	52 299	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22	-	-	-	-	-	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	274	-	(109)	-	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	149	-	89	-	(126)	-	149	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	331	-	2 092	1	(1)	-	315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	4 114	-	(51)	-	149	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	432	-	89	-	(1 206)	-	149	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 549	-	-	-	-	-	1 549	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	98 761	-	32 458	-	(79 683)	-	98 761	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	66 303	-	-	-	-	-	66 303	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	69 149	-	36 709	-	(21 927)	-	69 149	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	32 440	-	-	-	-	-	32 440	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	278	-	-	-	-	-	278	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	269	-	8	-	-	-	269	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 484	-	2 917	-	(5 112)	-	5 484	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 191	-	5 044	-	(3 751)	-	4 191	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	873 782	-	403 880	1	(619 692)	(40)	873 782	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 331 428	-	315 605	-	(773 188)	(63)	873 782	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого																	

### 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						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 815 008 778 902	- -	- -	- -	- -	- -	4 199 695 1 815 008	
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 761 457 -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	1 815 008 778 902	623 230 1 036 106	- -	- -	- -	- -	2 438 238 1 815 008	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 299 825 3 025 340	(309 059) 575 216	(1 472 206) (300 706)	(915) (26)	- -	- -	1 517 645 3 297 972	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	830 693 700 708	384 276 421 938	(354 293) (291 928)	(915) (26)	- -	- -	859 761 830 693	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 201 833	27 913 6 576	(6 576) (208)	- -	- -	- -	28 538 7 201	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	348 348	372 -	- -	- -	- -	- -	720 348	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	108 995 108 180	199 920	(310) (105)	- -	- -	- -	108 884 108 995	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	40 787 40 394	380 393	- -	- -	- -	- -	41 167 40 787	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	2 195 524 2 110 926	(791 649) 84 598	(1 050 876) -	- -	- -	- -	353 000 2 195 524	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	42 147 12 954	63 653 29 193	(8 863) -	- -	- -	- -	96 916 42 147	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	24 647 9 706	1 058 14 941	(18 286) -	- -	- -	- -	7 419 24 647	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	16 501 13 054	4 738 3 447	- -	- -	- -	- -	21 239 16 501	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	32 982 28 236	- 13 210	(32 982) (8 464)	- -	- -	- -	- 32 982	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	5 114 833 3 804 242	2 075 628 1 611 322	(1 472 206) (300 706)	(915) (26)	- -	- -	5 717 340 5 112 980	

### 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	-	-	-

в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	43 218 36 268	12 499 6 950	- -	- -	55 717 43 218
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	43 218 36 268	12 499 6 950	- -	- -	55 717 43 218

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	3 100 000	3 100 000	3 100 000
Выданные - всего	1 800 000	1 800 000	1 800 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	342 958	358 067
Затраты на оплату труда	785 638	617 214
Отчисления на социальные нужды	240 769	188 619
Амортизация	329 745	230 692
Прочие затраты	1 024 985	662 646
Итого по элементам	2 724 095	2 057 239
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 724 095	2 057 239

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	971	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	971	-

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.	-	-	-	-

## 12. Кредиты и займы

Остатки невыбранных кредитов по состоянию на 31.12.2025г.:

- действующая краткосрочная кредитная линия в банке ВТБ от 10.07.2025 (Договор № СВЛ/000025-367564 от 10.07.25) с лимитом 500 млн руб., на 31.12.2025 выбрано – 353 млн, остаток для выборки – 147 млн.

- действующий долгосрочный кредит в банке ВТБ от 02.09.2025 (Договор № СНЛ/000025-467979 от 02.09.2025 долгосроч.) с лимитом 600 млн руб., на 31.12.2025 выбрано – 358 млн, остаток для выборки – 242 млн.

Начисленные проценты по кредитам и займам	2023	2024	2025
% по кредитам	79 582	146 159	177 365
% по займам	14 456	28 158	55 991
Всего	94 040	174 318	233 356
в т.ч.			
% в составе внереал. расходов	57 652	98 882	180 530
% включены в состав инвестиционного актива	36 388	75 435	52 826

## 13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанная сторона	Характер отношений
ПРОНИН АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	Лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа общества, доля 100%, бенефициар
Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет»	Группа лиц (Пронин А.В. – доля 100%, является единоличным исполнительным органом).
Общество с ограниченной ответственностью «Русснаб»	Группа лиц (Пронин А.В. – доля 100%, является единоличным исполнительным органом).
Общество с ограниченной ответственностью "Глобус групп"	Группа лиц (Пронин А.В. – доля 100%, является единоличным исполнительным органом).
Общество с ограниченной ответственностью «Русскарт-сити»	Группа лиц (Пронин А.В. – доля 100%, является единоличным исполнительным органом).

Расчеты со связанными сторонами по реализации товаров, работ, услуг (сумма без НДС)					
Контрагент	Договор	2024		2025	
		Поступило	Оплачено	Поступило	Оплачено
Глобус групп ООО (покупатель)	Договор аренды помещения от 01.09.16г.	3 376	3 376	3 376	3 376
	Договор переработки № 0107-Ик/ГЛ от 01.07.2025 (картошка)	0	0	44 734	48 333
	Договор переработки № 1/Гл от 01.04.2013	668 238	693 413	586 950	604 714
	разовая поставка по счету	147	147	574	574
Рассвет ООО (покупатель)	Договор аренды офиса РК/РС-1 от 20.11.2023	7	19	0	0

Русскарт-Сити (покупатель)	Договор аренды помещения от 01.01.17г.	2 016	2 016	2 016	2 016
	Договор переработки № 3/Ст от 01.04.2013	1 956 679	1 929 483	2 210 105	2 224 900
	Договор переработки №0107-ИК/РС от 01.07.2025 (картошка)	0	0	213 871	148 292
	Договор поставки б/н от 14.08.20г	338 163	29 266	26 341	23 059
Русснаб ООО (покупатель)	Договор аренды помещения от 01.12.16г.	110	110	110	110

Расчеты со связанными сторонами по поступлениям товаров, работ, услуг (сумма без НДС)					
Контрагент	Договор	2024		2025	
		Поступило	Оплачено	Поступило	Оплачено
Русскарт-Сити (поставщик)	Разовая поставка по счету	0	0	448	448
Русснаб ООО (поставщик)	Договор б/н от 07.03.2023 (поддоны)	176 587	18 747 083	196 161	18 445 971

расчеты со связанными сторонами по полученным по займам				
Контрагент	2024		2025	
	получено займов	возврат займов	получено займов	возврат займов
Рассвет ООО (займодавец)	1 143 440	107 334	930 970	307 740

расчеты со связанными сторонами по начисленным %				
Контрагент	2024		2025	
	начислены % по выданным займам	уплачены % по полученным займам	начислены % по выданным займам	уплачены % по полученным займам
Рассвет ООО (займодавец)	28 158	362	55 991	3 400

#### 14. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

В состав управленческого персонала входят:

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Заместитель директора по снабжению

Заместитель директора по производству

Наименование дохода	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения всего:	17 138	14 900
в том числе:	0	0
оплата труда	8 181	7 833
оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	682	816

компенсация за неиспользуемый отпуск при увольнении	613	334
премии	3 560	2 487
налоги, взносы	3 874	3 188
Добровольное медицинское страхование	226	242
выплаты совету директоров		
Долгосрочные вознаграждения:	0	0
в том числе:		
по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения)		
социальные гарантии		

### 15. Корректировка показателей в бухгалтерской отчетности. Исправление ошибок и пересчет для обеспечения сопоставимости в связи с переходом на ФСБУ 4/2023.

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки прошлых лет, выявленные после даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке, с применением требований ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

#### 15.1 Бухгалтерский баланс

Бухгалтерский баланс		БО 2025	БО 2024	расхожд ение	БО 2025	БО 2024	расхожд ение
Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.	
Нематериальные активы	1110	19 029	19 029	0	5 137	7 300	-2 163
Отложенные налоговые активы	1180	12 657	1 853	10 804	10 920	1 853	9 067
Итого по разделу I	1100	5 629 625	5 618 821	10 804	3 462 882	3 455 958	6 923
Дебиторская задолженность	1230	873 782	868 298	5 484	1 331 427	1 327 236	4 191
Финансовые вложения	1240					20	-20
Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов)	1260	0	5 484	-5 484	0	4 191	-4 191
Итого по разделу II	1200	881 452	881 452	0	1 352 209	1 352 229	-20
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>6 511 077</b>	<b>6 500 273</b>	<b>10 804</b>	<b>4 815 091</b>	<b>4 808 187</b>	<b>6 903</b>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 057 811	1 118 180	-60 369	697 953	736 414	-38 462
Итого по разделу III	1300	1 325 032	1 385 401	-60 369	965 174	1 003 635	-38 462

Отложенные налоговые обязательства	1420	27 995	39	27 956	9 408	311	9 097
Итого по разделу IV	1400	1 883 790	1 855 834	27 956	828 704	819 607	9 097
Оценочные обязательства	1540	43 218	0	43 218	36 268	0	36 268
Итого по разделу V	1500	3 302 255	3 259 037	43 218	3 021 213	2 984 946	36 268
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>6 511 077</b>	<b>6 500 273</b>	<b>10 805</b>	<b>4 815 091</b>	<b>4 808 187</b>	<b>6 903</b>

## 15.2 Отчет о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах		БО 2025	БО 2024	расхождение
Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	
Прочие доходы	2340	1 358	14 147	-12 789
Прочие расходы, в том числе:	2350	-59 869	-65 709	5 839
Прочие расходы		-52 920	-65 709	12 788
Прочие расходы - оценочные обязательства на оплату отпусков		-6 949	0	-6 949
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	457 884	464 833	-6 949
Налог на прибыль организаций	2410	-98 025	-80 903	-17 122
Чистая прибыль (убыток)	2400	359 859	383 930	-24 071
Совокупный финансовый результат	2500	359 859	383 930	-24 071

## 15.3 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств		БО 2025	БО 2025	расхождение
Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.	
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
Поступления - всего	4110	2 673 492	3 792 441	-1 118 949
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2 672 692	3 393 526	-720 835
прочие поступления	4119	800	398 915	-398 115
Платежи - всего	4120	(2 019 806)	(2 993 657)	973 851
в том числе:		0	0	0
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(800 356)	(1 32 7699)	527 342

в связи с оплатой труда работников	4122	(795 662)	(529 345)	-266 318
процентов по долговым обязательствам	4123	(145 124)	0	-145 124
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа			(336 122)	336 123
прочие платежи	4129	(192 549)	(714 376)	521 827
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	653 686	798 784	-145 098
прочие поступления	4319		25	-25
Платежи - всего	4320	(835 236)	(980 360)	145 124
прочие платежи	4329		(145 124)	145 124
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	1 120 704	975 605	145 099

#### 16. Формирование налога на прибыль

Показатель	2025	2024
Ставка налога	25%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	(91 003)	(91 557)
ПНР (ПНД)	(34 147)	(74 727)
Изменение ОНО	(59 981)	(18 587)
в том числе: пересчет на ставку 25%	-	(5 591)
Изменение ОНА	1 272	1 737
в том числе: пересчет на ставку 25%	-	(2 161)
списание ОНА	1 853	-

Генеральный директор  
ООО «Русскарт»



А.В. Пронин

26.03.2026