

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «ЛИДЕА РУС»

за 2025 год

Оглавление

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
4. ЗАПАСЫ	10
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	11
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.....	11
9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	11
10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12
11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	13
12. РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	13
13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	14
15. ОБЕСПЕЧЕНИЯ, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ ПОКУПАТЕЛЕЙ ПО ОПЛАТЕ, в тыс. руб.:	16
16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	17
18. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	17
19. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ	18

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЛИДЕА РУС» (далее, «Общества») за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

30.08.2021 ООО «Коссад Семенс Рюсси» переименовано в ООО «Лидеа РУС», о чем внесена запись в ЕГРЮЛ.

По состоянию на 31.12.2025 100% долей ООО «Лидеа РУС» принадлежит компании Лидеа Франс (LIDEA FRANCE), французскому «акционерному обществу упрощенного типа».

Юридический адрес: 129090, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Олимпийский, д. 16, стр. 5, помещ. I

Основной вид деятельности:

- деятельность агентов по оптовой торговле зерном

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

- Обособленное подразделение в г. Воронеж

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 82 человек (в 2024 году - 82 человек).

Финальными бенефициарами Общества являются:

Бенефициарных владельцев, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25 % в капитале) ООО «ЛИДЕА РУС», либо имеющих возможность контролировать действия ООО «ЛИДЕА РУС», на 31 декабря 2025 года компания не имеет.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	Должность
Александрова Юлия Дамировна	Главный бухгалтер (с 01.09.2021 по настоящее время)
Дюпон Ян Патрик Мишел	Генеральный директор (с 01.12.2022 по настоящее время)

Данная бухгалтерская отчетность за 2025 год подписана 30 марта 2026 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Федеральными Стандартами бухгалтерского учета (п. 48 ФСБУ 4/2023)

Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, 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.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2025 г., руб	на 31 декабря 2024 г., руб	на 31 декабря 2023 г., руб.
1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Основные средства (ОС):

Общество применяет ФСБУ 6/2020.

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

После признания основные средства учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	8-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15

- Срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:
 - ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью;
 - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:
 - Путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
 - Если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Затраты на текущий ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Материально-производственные запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:

- а) фактической себестоимости запасов и
- б) чистой стоимости продажи запасов.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

Принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, материальные ценности учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Учет объектов аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под

обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2.02.11. № 11н.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся денежные средства на счетах, открытых в кредитных организациях, размещенные под депозит.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»; о Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключением случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
 - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Отложенные налоги и налог на прибыль

Учет отложенных налогов и налога на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

К поступлениям, признаваемым доходами от обычных видов деятельности организации, относится выручка от продажи товаров.

К поступлениям, признаваемым прочими доходами организации, относятся все другие поступления.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- Стоимость приобретения товаров;
- Оплата труда
- Реклама
- Командировочные расходы
- Аренда автомобилей
- Информационные услуги
- Представительские расходы
- Аренда офиса
- Топливо
- Сортоиспытания
- Материалы
- Расходы на доставку
- Фитоконтроль
- Аренда склада
- Услуги связи
- Юридические услуги
- Прочее

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями
- возмещение причиненных организацией убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Порядок создания резерва предстоящих расходов и признания оценочных обязательств:

- под снижение стоимости запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество и чистая стоимость продажи которых снизилась;
- под обесценение финансовых вложений;

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Операцией между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Состав строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса представлен ниже:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Остаточная стоимость ППА	62 086	70 755	83 186
Остаточная стоимость основных средств	7 321	8 322	6 734
Незавершенные капитальные вложения	29 632	-	104
Основные средства - всего	99 038	79 077	90 024

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 1, п.19 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 2, п. 19 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2025 создан резерв под обесценение в размере 49 937 тыс. руб.:

- 1. Снижение стоимости материалов в размере 1 694 тыс. руб.
- 2. Снижение стоимости товаров 48 243 тыс. руб.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 050 199	362 665	230 732
Расчеты по налогам и сборам	347 725	156 120	75 708
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	375 248	2 567 332	1 522 995
Прочая дебиторская задолженность	535 412	238 516	9 227
Итого до обесценения	2 308 584	3 324 633	1 838 662
Резерв по сомнительным долгам	(94 383)	(144 779)	(162 052)
Дебиторская задолженность - всего	2 214 201	3 179 854	1 676 610

Балансовая стоимость дебиторской задолженности в разрезе валют в тыс. руб.:

Валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Российские рубли	1 945 615	3 111 627	1 641 492
Евро	268 586	67 797	35 118
Тенге	-	430	-
Итого	2 214 201	3 179 854	1 676 610

Движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период			Остаток на конец периода
			Начисление резерва	Использование резерва	Восстановление резерва	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 год	(144 779)	-	-	50 396	(94 383)
	2024 год	(162 052)	(1 872)	-	19 145	(144 779)
Итого	2025 год	(144 779)	-	-	50 396	(94 383)
	2024 год	(162 052)	(1 872)	-	19 145	(144 779)

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 представлены приобретенным правом требования по договорам займа со связанной стороной ООО «ТАНАИС», а также процентами по этим займам. Срок погашения займа и процентов 31.12.2028.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлена ниже:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	175 141	65 535	71 943
Денежные средства на банковских счетах в валюте	2 314	4 987	42 923
Краткосрочные депозиты	-	451 000	1 800 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	177 455	521 522	1 914 866

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Гарантийный депозит	194 385	-
Прочие платежи	-	27 268
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	194 385	259 261

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
НДС свернуто	118 760	97 301
Прочие налоговые платежи включая переплату на ЕНС	326 220	88 783
Прочие платежи	53 803	73 177
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	498 783	259 261

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Уставный капитал на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 составляет 645 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен на указанные даты.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Добавочный капитал на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 составляет 67 974 тыс. руб. В 2020 году путем внесения вклада в имущество Общества произошло увеличение добавочного капитала.

Общество не принимало решения о распределении прибыли в 2025 и 2024 годах.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 289 363	618 627	571 664
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 957 052	5 857 464	3 767 438
Расчеты по налогам и сборам	155 636	84 990	65 385
Расчеты по социальному страхованию	230	4 200	3 279
Расчеты с персоналом организации	622	7 888	5 706
Прочая кредиторская задолженность	221 454	16 552	6 045
Кредиторская задолженность - всего	6 624 357	6 589 721	4 419 518

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 не выявлено.

Балансовая стоимость кредиторской задолженности в разрезе валют:

Валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Российские рубли	6 322 781	6 315 258	4 182 947
Евро	105 325	263 463	235 965
Доллар	196 251		606
Итого	6 624 357	6 589 721	4 419 518

10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Виды деятельности	За 2025 год			За 2024 год		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)
Оптовая торговля семенами	14 660 654	(12 972 091)	1 688 563	11 569 145	(8 980 871)	2 588 274
Итого без учета премий	14 660 654	(12 972 091)	1 688 563	11 569 145	(8 980 871)	2 588 274
Премии покупателям	(388 871)	-	(388 871)	(356 033)	-	(356 033)
Премия поставщиков		443 631	443 631	-	-	-
Итого с учетом премий	14 271 783	(12 528 460)	1 743 323	11 213 112	(8 980 871)	2 232 241

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже.

Расходы на продажу и себестоимость продаж

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	(386 104)	(55 633)
Расходы на оплату труда	5620	(370 201)	(295 263)
Отчисления на социальные нужды	5630	(84 334)	(70 368)
Амортизация	5640	(42 571)	(45 305)
Прочие затраты	5650	(378 516)	(583 043)
Итого по элементам	5660	(1 261 726)	(1 049 612)
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	(12 528 460)	(8 980 871)

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на оплату труда	(370 709)	(295 263)
Рекламные расходы	(41 144)	(36 540)
Отчисления на социальные нужды	(83 826)	(70 368)
Аренда	(36 260)	(37 394)
Расходы на сортоиспытания, услуги оформления и фитоконтроль	(6 450)	(20 990)
Расходы на поддержание операционной деятельности	(308 855)	(325 745)
Расходы по оформлению ГТД, сертификатов	(67 050)	(38 628)
Информационно-консультационные услуги	(63 327)	(45 331)
Амортизация	(42 571)	(45 305)

Прочие затраты	(241 534)	(134 048)
Итого	(1 261 726)	(1 049 612)

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были произведены следующие прочие доходы и расходы

Тип прочих доходов/расходов	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	25 739	-	-	(17 511)
Резервы	73 196	-	32 555	-
Прочие внереализационные доходы/расходы	11 836	(42 570)	51 535	(61 489)
Прибыль (убыток) прошлых лет	416	(3 736)	-	(6 936)
Доходы, расходы при конвертации валюты	-	(6 162)	-	(3 997)
Расходы на услуги банков	-	(1 565)	-	(823)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	-	(105)	122	(11 053)
Реализация ОС	2 711	-	7 292	(1 920)
Налог на прибыль в качестве налогового агента	-	(70 905)	-	(52 944)
Списание некондиционных семян	-	(102 399)	-	-
Итого	113 898	(227 442)	91 504	(156 673)

В отчетности отражены свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- курсовые разницы,
- финансовый результат от выбытия ОС,
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов.
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам

12. РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	439 839	1 232 796
1.1.	в том числе:	439 839	-
	облагаемая по ставке 25%	-	-
	облагаемая по ставке 20%	-	1 232 796
2.	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(109 960)	(246 559)
2.1.	в том числе:	(109 960)	-
	рассчитанный по ставке 25%	-	-
	рассчитанный по ставке 20%	-	(246 559)
3.	Постоянный налоговый доход (расход)	(122 128)	2 312
4.	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе	(232 088)	(244 247)
4.1.	Текущий налог на прибыль	(231 247)	(243 107)
4.2.	Отложенный налог на прибыль	(841)	396
4.2.1.	в том числе обусловленный:	(841)	(1 140)
	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
4.2.2.	изменением ставки налога на прибыль	-	1 536

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	
				2025 год	2024 год
Основное хозяйственное общество					
1	CAUSSADE SEMENCES SA до 29.10.2025	Франция, Монтобан, Коссад	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	100%
2	LIDEA FRANCE с 29.10.2025	Франция, Лескар, Гастон Фобюс	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	100%
Другие связанные стороны					
2	ООО «Евралис Семанс РУС»	Россия		-	-
3	ООО «Танаис»	Россия		-	-
4	CAUSSADE SEMENCES EST EUROPA S.R.L. Румыния	Румыния			
5	LIDEA FRANCE до 29.10.2025	Франция			
6	CAUSSADE SEMENCES SA с 29.10.2025	Франция, Монтобан, Коссад			
7	ТОО Лидеа Казахстан	Казахстан			

Стороной, обладающей конечным контролем, является ЕВРАЛИС КООП, французский «сельскохозяйственный кооператив» с переменным уставным капиталом, зарегистрированный в Торговом реестре юридических лиц По под № 775 637 861, Головной офис расположен на авеню Гастон Фобюс 64230, Лескар. Франция.

Незавершенные расчеты со связанными сторонами, в тыс. руб.:

№	Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	ООО «Евралис Семанс РУС»	7 229-	-	-			
2	CAUSSADE SEMENCES SA	-	-	-	-	-	
3	ООО «Танаис»	2 318 789	4 893 929	1 659 914	139 657		
4	CAUSSADE SEMENCES EST EUROPA S.R.L. Румыния	-	-	-			
5	LIDEA FRANCE	-	-	-	339 709	493 158	307 292
6	ТОО Лидеа Казахстан	117 324	-	-	-	-	-

Операции, проведенные со связанными сторонами, в тыс. руб.:

№	Наименование	Продажа товаров, услуг		Приобретение сырья, товаров		Приобретение услуг	
		2025	2024	2025	2024	2025	2024
1	ООО «Евралис Семанс РУС»	2 229-	-			-	

2	CAUSSADE SEMENCES SA	-	-			-	
3	ООО «Танаис»	113 170	207 194	12 516 439	6 738 155	11 858	54
4	CAUSSADE SEMENCES EST EUROPA S.R.L. Румыния	-				-	
5	LIDEA FRANCE			33 018	255 343	167 970	152 628
6	ТОО Лидеа Казахстан	2 262		1 533			

В 2025 году были проведены операции по соглашению об уступке права требования долга с ООО «Танаис» на сумму 1 749 897 тыс. руб.

Общая стоимость уступки права требования была зачтена в счет оплаты по договору поставки семян. В 2024 таких операций не производилось.

Обеспечения обязательств, выданные за ООО "Танаис" перед третьими лицами:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Обеспечения обязательств выданные - всего	309 591	818 988	1 404 847
в том числе:			
Поручительства выданные	309 591	818 988	1 404 847

Движения денежных средств в связи с расчетами с материнской компанией в 2024-2025 не было.

Основной управленческий персонал Общества представлен генеральным директором и финансовым директором Общества.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, в тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма	
	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	44 467	23 491
Оплата труда за отчетный период	42 375	22 097
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 092	1 394
Долгосрочные вознаграждения	-	-

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В 2025 году начислялись резервы по суммам:

Виды резерва	Период	Наименование показателя			
		на начало периода	Изменения за период		на конец периода
			Признано в отчетном периоде	Погашено	
Резерв ежегодных отпусков	2025 год	22 132	38 451	(28 390)	32 192
	2024 год	17 239	26 638	(21 745)	22 132
Резерв по затратам на уничтожение некачест. семян	2025 год	1 916	779	(2 695)	

	2024 год	1985	622	(691)	1 916
Всего	2025 год	24 048	39 229	(31 085)	32 192
	2024 год	19 224	27 260	(22 436)	24 048

15. ОБЕСПЕЧЕНИЯ, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ ПОКУПАТЕЛЕЙ ПО ОПЛАТЕ, в тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	690 987	-	-
в том числе:			
Поручительства полученные	690 987	-	-

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответственно не был создан.

16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Предприятие в данном разделе дает оценку подверженности рискам по группировкам: 1) правовые, 2) страновые и региональные, 3) репутационные, 4) кредитные, 5) риск изменения процентной ставки, 6) ликвидности, 7) управления капиталом, 8) валютные.

Подход в управлении рисками в 2025 году не изменился по сравнению с 2024 годом за исключением изменений, вызванных влиянием коронавирусной инфекции.

Масштабная эпидемия коронавируса, возникшая в конце 2019 года, оказала и продолжает оказывать влияние на мировые экономики и внутрироссийский потребительский рынок.

Руководство Общества осуществило следующие действия с целью снижения влияния пандемии и прочих негативных факторов, как следствие пандемии, на финансовую и хозяйственную деятельность Общества:

1. Внедрены процедуры профилактики заражения коронавирусной инфекцией для работы на рабочих местах, на постоянной основе производится дезинфекция рабочих мест, осуществляется систематическая проверка всех сотрудников на наличие коронавируса.
2. Введен график удаленной работы для большинства категорий сотрудников. Для сотрудников, работающих в помещениях, определены требования социального дистанцирования.

Руководство Общества постоянно мониторит ситуацию на рынке для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, принятые решения позволят в дальнейшем получать достаточный уровень прибыли и ликвидности для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выполнения своих финансовых обязательств в полном объеме.

- 1) О правовых рисках, связанных с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства:

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Интерпретация руководством Общества законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

- 2) О страновых и региональных рисках, связанных с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями:

Политическая и экономическая нестабильность, наблюдаемая в регионе, включая события в Украине, оказывали и могут в дальнейшем оказывать негативное влияние на экономику Российской Федерации.

- 3) О репутационном риске, связанном с уменьшением клиентуры в связи с негативным представлением о качестве: Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами.

- 4) О кредитном риске:

Предприятие имеет кредитный риск (риск невозврата дебиторской задолженности клиентов в срок) - в виде финансовых потерь в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом. Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 г. представлена балансовой стоимостью торговой дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

- 5) Риск ликвидности:

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию. Риски ликвидности минимизированы за счет того, что основная доля кредиторской задолженности приходится на расчеты со связанными сторонами.

- 6) Управление капиталом

Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

- 7) Валютный риск

Общество продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска. Резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отсутствуют.

18. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности Единственный участник Общества и руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

19. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

Таблица 1. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Основные средства - всего	5200	за 2025г.	152 946	(73 869)	50 563	(30 649)	20 897	(50 481)				172 859	(103 453)
	5210	за 2024г.	152 329	(62 409)	38 028	(37 411)	31 298	(42 757)	-	-	-	152 946	(73 869)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2025г.	8 088	(4 915)	2 317	(4 061)	3 963	(5 234)				6 344	(6 185)
	5211	за 2024г.	329	(107)	7 759	-	-	(4 808)	-	-	-	8 088	(4 915)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2025г.	6 065	(2 908)				(1021)				6 065	(3 929)
	5212	за 2024г.	5 114	(1 957)	950	-	-	(951)	-	-	-	6 065	(2 908)
Офисное оборудование	5203	за 2025г.	3 452	(2 178)	3 955	(881)	489	(1 619)				6 526	(3 308)
	5213	за 2024г.	2 766	(1 092)	1 035	(350)	322	(1 407)	-	-	-	3 452	(2 178)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2025г.	145	(74)	250	-	-	(34)				395	(108)
	5214	за 2024г.	145	(45)	-	-	-	(29)	-	-	-	145	(74)
Другие виды основных средств	5205	за 2025г.	1 459	(968)				(430)				1 459	(1398)
	5215	за 2024г.	1 606	(553)	-	(146)	83	(498)	-	-	-	1 459	(968)
ППА Здание_ОП	5206	за 2025г.	9 787	(4 886)				(1 925)				9 787	(6 812)
	5216	за 2024г.	8 515	(3 211)	1 272	-	-	(1 675)	-	-	-	9 787	(4 886)
ППА Земельные участки	5207	за 2025г.	905	(316)				(181)				905	(497)
	5217	за 2024г.	575	(201)	330	-	-	(115)	-	-	-	905	(316)
ППА Транспортные средства	5208	за 2025г.	68 878	(29 329)	42 039	(23 818)	15 172	(29 268)				87 099	(43 424)
	5218	за 2024г.	79 274	(37 779)	26 519	(36 915)	30 893	(22 443)	-	-	-	68 878	(29 329)
ППА Здание_Головной офис	5209	за 2025г.	54 005	(28 289)	681	(1 889)	1 273	(10 752)				52 796	(37 769)
	5219	за 2024г.	54 005	(17 464)	-	-	-	(10 825)	-	-	-	54 005	(28 289)
Сооружения	5210	за 2025г.	162	(7)				(16)				162	(23)
	5220	за 2024г.	-	-	162	-	-	(7)	-	-	-	162	(7)
Прочие объекты	5211	за 2025г.			1 322							1322	

[illegible]

Таблица 2. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			выбыло		выбыло		выбыло		выбыло		выбыло		балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2025г.	2 304 471	(71409)	2 233 062	14 702 062	(13309457)	26 426	(4955)	0	3 697 076	(49938)	3 647 138
в том числе:	5420	за 2024г.	1 045 827	(65670)	980 157	10 642 161	(9383517)	12 751	(18490)	-	2 304 471	(71409)	2 233 062
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	66 422	(1852)	64 570	287 357	(154060)	-	-	223 526	423 244	(1852)	421 392
	5421	за 2024г.	19 232	(3644)	15 588	701 346	(654156)	1 792	-	-	66 422	(1852)	64 570
Товары для перепродажи	5402	за 2025г.	2 035 417	-	2 035 417	9 009 732	(10135879)	-	-	45 621	954 892	-	954 892
	5422	за 2024г.	810 447	-	810 447	7 653 859	(6428889)	-	-	-	2 035 417	-	2 035 417
Товары для перепродажи импорт	5403	за 2025г.	201 942	(69557)	132 385	3 234 638	(2728288)	26 426	(4955)	(167551)	540 741	(48086)	492 655
	5423	за 2024г.	215 987	(62026)	153 961	2 178 860	(2192905)	10 959	(18490)	-	201 942	(69557)	132 385
Затраты в незавершенном производстве полуфабрикат	5404	за 2025г.	-	-	-	1 684 466	-	-	-	81 064	1 765 529	-	1 765 529
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	289 419	(105030)	-	-	(183163)	1 226	-	1 226
	5425	за 2024г.	-	-	-	75 653	(75653)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	690	-	690	196 449	(186200)	-	-	504	11 443	-	11 443
	5426	за 2024г.	161	-	161	32 443	(31914)	-	-	-	690	-	690

Генеральный директор
ООО «ЛИДЕА РУС»

30.03.2026

Дюпон Ян Патрик Мишел



