

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2025
75117872		
384		

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	210	-	-	-	-	31 264	31 474
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	210	-	-	-	-	31 264	31 474

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(25 985)	(25 985)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(5)	(5)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	210	-	-	-	-	5 274	5 484
	На 31 декабря 2024 г.	3200	210	-	-	-	-	5 274	5 484
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	210	-	-	-	-	5 274	5 484

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(137 563)	(137 563)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	13 198	13 198
	На 31 декабря 2025 г.	3300	210	-	-	-	-	(119 091)	(118 881)

Генеральный Директор
(наименование должности)

(подпись)

Ропалец Марина Викторовна
(расшифровка подписи)

8 марта 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710005		
	31	12	2025
	75117872		
по ОКПО	75117872		
по ОКЕИ	384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	351 967	405 056
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	348 356	299 180
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	3 611	105 876
	Платежи - всего	4120	(369 435)	(451 222)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(140 428)	(210 144)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(149 978)	(141 060)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	(38)
	прочие платежи	4129	(79 029)	(99 980)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(17 468)	(46 166)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	113	368
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	113	368
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(41 928)	(31 290)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(70)	(385)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(41 858)	(30 905)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(41 815)	(30 922)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	59 000	76 731
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	59 000	77 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	(269)
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(400)	(16)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(200)	-
	прочие платежи	4329	(200)	(16)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	58 600	76 715
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(683)	(373)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	3 033	3 407
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 350	3 034
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный Директор

(наименование должности)

(подпись)

Ропалец Марина Викторовна

(расшифровка подписи)

8 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	75 627	-	336 222	(383 934)	-	-	X	X	27 915	-
	3а 2024 г.	65 902	-	256 794	(247 068)	-	-	X	X	75 627	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	13 663	-	86 506	(17 861)	-	-	(70 956)	-	11 352	-
	3а 2024 г.	4 936	-	56 285	(13 529)	-	-	(34 028)	-	13 663	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	67	-	192	(56 179)	-	-	56 310	-	390	-
	3а 2024 г.	-	-	67	-	-	-	-	-	67	-
Товары	3а 2025 г.	61 624	-	25 580	(83 355)	-	-	12 072	-	15 922	-
	3а 2024 г.	60 966	-	68 746	(103 537)	-	-	35 450	-	61 624	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	274	-	223 944	(226 540)	-	-	2 573	-	251	-
	3а 2024 г.	-	-	131 697	(130 002)	-	-	(1 422)	-	274	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

**Пояснения к
Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «Мандроги»
за 2025 год
(период с 01.01.2025 по 31.12.2025)**

СОДЕРЖАНИЕ:

1.	Информация об Обществе	3
2.	Основа составления бухгалтерской отчетности и основные положения учетной политики	3
3.	Изменение учетной политики	3-4
4.	Основные средства	4-5
5.	Запасы	5-6
6.	Дебиторская задолженность	6-7
7.	Капитал и резервы	7
8.	Кредиты и займы полученные	7-8
9.	Кредиторская задолженность	8
10.	Налоги	8-9
11.	Оценочные обязательства	9
12.	Выручка от продаж	9
13.	Расходы по обычным видам деятельности	9-10
14.	Прочие доходы и прочие расходы	10-11
15.	Условные обязательства	11-12

1. Информация об Обществе.

ООО «Мандроги» зарегистрирована 16.11.2005г., ИНН 4711006769

Адрес места нахождения: 187780, Ю Ленинградская обл., м. р-н Подпорожский, г. п. Важинское, гп Важины, ул. Карьерная, д. 17, к. а

Численность работающих сотрудников на 31.12.2025 г. – 174 человека.

Основным видом деятельности Общества является:

- Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания;

Органы управления и контроля Общества:

- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор: Ропалец Марина Викторовна, Главный бухгалтер – Дементьева Татьяна Викторовна

Единственный участник Общества-ООО «Юг-Бизнеспартнер».

2. Основа составления бухгалтерской отчетности и основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, финансовые вложения, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Изменение учетной политики Общества на 2025 и 2024 год

Информация о принятых при формировании учетной политики способах ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка

финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (согласно п.17 ПБУ 1/2008) раскрыта в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 (согласно п.19 ПБУ 1/2008).

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного) и офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, рабочий скот и другие виды ОС со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

По всем объектам основных средств начисление амортизации производится линейным способом.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости,

начисление амортизации по нему возобновляется.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Права пользования активом

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлена в таблице 4.1- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, за исключением следующих случаев:

- при отсрочке (рассрочке) платежа на период, превышающий 12 месяцев – оценка в сумме, которая была бы уплачена организацией при отсутствии отсрочки (рассрочки) платежа;

- по договорам мены, при безвозмездном получении запасов – оценка по справедливой стоимости;
- если при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечения в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов – оценка по наименьшей из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 Общество не формировало резерв под обесценение запасов.

Сырье и материалы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" к запасам, предназначенным для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске продуктов питания по всем счетам учета применяется метод их оценки по средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Ниже приведена стоимость материально-производственных запасов по состоянию на отчетные даты, а также информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 6.1 Пояснений:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Сырье и материалы	11 352	13 663
Товары для перепродажи	15 922	61 624
Итого запасы	28 165	75 788

6. Дебиторская задолженность

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, должна быть 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. По состоянию на 31 декабря 2025 года создан резерв в размере 1 276 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года резерв не формировался) включенный в состав строки 1230 бухгалтерского баланса.

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

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы выданные	4 558	31 903	13 624
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 518	6 555	21 437
Прочая дебиторская задолженность	6 031	1 947	367
Итого дебиторская задолженность	13 107	40 405	35 428

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 210 тыс. руб.

8. Кредиты и займы полученные

Информация о полученных займах приведена в таблицах ниже:

Займы полученные

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67		401 735 067,43	20 226 232,90	147 584 817,74		529 093 652,27
67.03		304 874 351,00	20 200 000,00	89 200 000,00		373 874 351,00
67.04		96 860 716,43	26 232,90	58 384 817,74		155 219 301,27
Итого		401 735 067,43	20 226 232,90	147 584 817,74		529 093 652,27

1

9. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	20400	21 433	14 561
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	4303	18 379	18 796
Задолженность перед сотрудниками по оплате труда	5248	6 383	4 983
Прочая кредиторская задолженность	1482	1 206	934
Авансы полученные	77995	74 165	65 084
Итого кредиторская задолженность	109 428	121 566	104 358

10. Налоги

10.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Наименование	2025	2024
НДС по проданным товарам, продукции, услугам по ставке НДС – 20%	195	2665

10.2. Налог на прибыль

Общество начисляет налог на прибыль в отношении полученных доходов от основного вида деятельности и прочих доходов.

По данным налогового учета за 2025 год был получен убыток в сумме 119 697 тыс. руб. (за 2024 год получена прибыль – 1427 тыс. руб.).

Суммы возникших постоянных и временных разниц в 2025 году привели к отражению в учете и отчетности отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 25%.

С 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль организации установлена в размере 25%, в связи с этим в учете Общества произведен пересчет сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок. В результате в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2024, по строке 1420 бухгалтерского баланса отражены суммы отложенных налоговых активов и обязательств с учетом пересчета по ставке 25% отражены разницы, возникшие в связи с пересчетом отложенных налоговых активов и обязательств.

11. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

12. Выручка от продаж

Выручка от оказания услуг отражалась по факту оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Наименование	2025	2024
Ресторан	153 240	110 215
Проживание НДС 0%	124 020	143 557
Ремесленная слобода	31 243	31 914
Банный комплекс	17 956	16 418
Экскурсии	14 424	14 458
Сувенирная торговля	12 500	14 054
Зоосфера	6 256	5 912
Итого выручка	370 938	395 686

13. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 12 месяцев 2025, за 12 месяцев 2024 года представлены в строке 2120 отчета о финансовых результатах:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах
 ООО «Мандроги» за 2025 год
 суммовые показатели в тыс. руб., если не указано иное

Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
Ресторан	87 390	42 544
Проживание НДС 0%	57 155	37 344
Ремесленная слобода	14 221	11 343
Банный комплекс		
Экскурсии	5 837	3 910
Сувенирная торговля	3 466	1 990
Зоосфера	6 078	7 937
	10 313	3 904
Итого	292 651	197 369

Коммерческие расходы за 12 месяцев 2025 года, за 12 месяцев 2025 года представлены в строке 2210 отчета о финансовых результатах следующим образом:

Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
Оплата труда	19 924	5 301
Страховые взносы	5 977	1 590
Материальные расходы	3 260	2 784
Прочие расходы	9 842	15 812
Итого	39 003	25 487

Управленческие расходы за 12 месяцев 2025 года, за 12 месяцев 2025 года представлены в строке 2220 отчета о финансовых результатах следующим образом:

Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
Оплата труда	49 011	133 708
Страховые взносы	14 703	40 112
Материальные расходы	21 144	15 421
Амортизация ОС	5 515	3 097
Командировочные расходы	854	130
Прочие расходы	18 855	25 426
Итого	110 082	217 894

14. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы строка 2340 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
Результаты инвентаризации	7 306	13 888
Прочие внереализационные доходы и расходы	34 929	103 095
Итого	42 236	116 983

Проценты к уплате за 12 месяцев 2025 года, за 12 месяцев 2024 года в строке 2330 отчета о финансовых результатах представлены следующим образом:

Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
Проценты к уплате	58 385	56 144
Итого	58 385	56 144

Прочие расходы строка 2350 отчета о финансовых результатах представлена следующим образом:

Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
Результаты инвентаризации	5 864	
Расходы на услуги банков	4 089	4435
Штрафы, пени, неустойки	734	114
Резервы по сомнительным долгам	2 355	
Прочие внереализационные расходы	27 364	10 133
Прочие внереализационные расходы не НУ	64 182	
Итого	104 588	15 425

В прочие внереализационные расходы не НУ включены расходы по списанию с счета

94 -15 437 тыс. рублей и с счета 41- 48 745 тыс. рублей за 2024 год, на основании приказа №29 от 23.03.2026г

15. Условные и оценочные обязательства

Судебные разбирательства Общество является ответчиком в судебном процессе. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах
ООО «Мандроги» за 2025 год

суммовые показатели в тыс. руб., если не указано иное

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Расчет обязательства производится исходя из количества календарных дней отпуска, причитающегося работнику и его среднего заработка.

Расчетная величина резерва ежегодных отпусков на 25.12.2025 составила -7 090 тыс.

Генеральный директор ООО «Мандроги» _____ М.В.Ропалец

28.03.2026 г.

