Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «ТРИУМФ» за 2025 год

Организация:		по ОКПО	*05504780*
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	*5009107847*
Форма собственности:		по ОКФС	*16*
Единицы измерения:	*тыс. руб.*	по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «ТРИУМФ» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Дата государственной регистрации Общества 08.11.2016 г.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 46.31 Торговля оптовая фруктами и овощами (в настоящее время деятельность не осуществляется, заключаются договоры)

Настоящая отчетность была составлена в виде электронного документа, подписанного электронной подписью и подписана руководителем Общества **31.03.2026 г.**

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению собранием участников, срок утверждения еще не определен.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ *«О бухгалтерском учете»* и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. введенными в действие на территории РФ Постановлением правительства РФ от 25 февраля 2011 г. № 107, утвердившими «Положение о признании международных стандартов финансовой отчетности и разъяснений международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской федерации».Основанием применения отдельных международных стандартов финансовой отчетности (далее – «МСФО») стал приказ Минфина России от 28 апреля 2017 г. № 69н, который внес изменения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н. Данные изменения предусматривают, что в случае, если Общество раскрывает составленную в соответствии с МСФО консолидированную финансовую отчетность, или финансовую отчетность организации, не создающей группу, такое Общество вправе при формировании учетной политики руководствоваться федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) с учетом требований МСФО

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- определение срока аренды для целей учета договоров аренды;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- другие аналогичные виды резервов.

Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.
Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 36 *«Обесценение активов»*. Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств или объектом нематериальных активов такую часть капитальных вложений.

Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Общество установило лимит стоимости списания активов для основных средств в сумме **100** тыс. руб.

Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении расчетных сроков полезного использования активов .

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год. В частности, при оценке ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости Общество учитывает порядок использования основных средств (повышенная сменность, агрессивная среда и т.д.), оценку технического состоянию основных средств, планы по замене и прочие обстоятельства.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Доход или расход, возникающий при прекращении признания актива (рассчитывается как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включается в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После первоначального признания права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении срока аренды.

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма величин стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Арендные платежи включают следующее:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещения арендодателем расходов арендатора;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;

Переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

После даты начала аренды величина признанных обязательств по аренде уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Общество представляет обязательства по аренде отдельной строкой: Обязательства по аренде.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 *«Нематериальные активы»* нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Общество установило лимит стоимости списания для нематериальных активов в сумме 100 тыс. руб. Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 *«Нематериальные активы»* амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, то есть по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

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

Элементы амортизации объектов нематериальных активов ежегодно проверяются Обществом на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов равной нулю.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения элементов амортизации.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования тестируются на обесценение ежегодно по состоянию на 31 декабря на уровне ЕГДС, или по состоянию на иную дату, если обстоятельства указывают на то, что их балансовая стоимость могла обесцениться.

Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Учет финансовых вложений

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:
депозитные вклады в кредитных организациях.Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату,

признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,а также депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются свернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов.Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.
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 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 оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Управленческие и коммерческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами. (п.28 ФСБУ 4/2023, п. 21.2 ПБУ 10/99)

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

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

в) получение кредитов и займов.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:
взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

а) покупка и перепродажа финансовых вложений;

б) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Иное

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 случае если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике на 2025 год

Описание изменений учетной политики, а также их влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность

представлены в разделе 3 «Изменение сравнительных показателей».

ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

1. Вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*.

   Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

   1) капитальные вложения в объекты нематериальных активов были вынесены в отдельную строку 1120 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» из строки 1110 «Нематериальные активы»;

   2) введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;

   3) долгосрочные безвозмездно выданные займы переклассифицированы из строки 1230 «Дебиторская задолженность» в состав 1190 «Прочие внеоборотные активы»;

   4) показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения), зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

2.Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом.

Изменение оценочных значений

Изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	385	(267)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	385	(36
	За 2024 г.	338	(183)	47	-	-	(84)	-	-	-	-	-	385	(26
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	385	(267)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	385	(36
	За 2024 г.	338	(183)	47	-	-	(84)	-	-	-	-	-	385	(26

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	47	-	-	(47)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения на склад	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	47	-	-	(47)	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	13 891	(13 370)	25 345	(672)	-	(12 413)	-	-	-	38 565	(25 783)
	За 2024 г.	13 891	(1 125)	-	-	-	(12 246)	-	-	-	13 891	(13 370)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	1 980	(1 459)	1 681	(672)	-	(1 136)	-	-	-	2 990	(2 595)
	За 2024 г.	1 980	(208)	-	-	-	(1 251)	-	-	-	1 980	(1 459)
Сооружения	За 2025 г.	11 911	(11 911)	23 664	-	-	(11 277)	-	-	-	35 575	(23 188)
	За 2024 г.	11 911	(916)	-	-	-	(10 995)	-	-	-	11 911	(11 911)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	12 800	639	12 921
в том числе:			
Здания	394	521	1 772
Сооружения	12 387	-	10 995
Офисное оборудование	18	118	155

ОБЕСЦЕНЕНИЕ

В 2025 году убыток от обесценения составил 0 руб.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде (депозиты) представлена в Таблице

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	9 263 212	(9 214 612)	-	-	-	-	48 600	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	9 263 212	(9 214 612)	-	-	-	-	48 600	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	9 263 212	(9 214 612)	-	-	-	-	48 600	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв под обесценение финансовых вложений в зависимые общества в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Информация о совместной деятельности

В течение отчетного периода Общество не осуществляло совместную деятельность

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (ВКЛЮЧАЯ ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09, Отложенные налоговые активы	287 232,32		6 285 309,14	3 133 691,37	3 438 850,09	
Дебиторская задолженность			39 736,34		39 736,34	
Кредиторская задолженность			2 279,54		2 279,54	
Материалы	135 533,30		74 135,12	34 678,90	174 989,52	
Основные средства	18 899,02		9 357,34		28 256,36	
Убыток текущего периода			3 061 982,96	3 061 982,96		
Арендные обязательства	132 800,00		3 097 817,84	37 029,51	3 193 588,33	
Итого	**287 232,32**		**6 285 309,14**	**3 133 691,37**	**3 438 850,09**	

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	21 412	-	3 966 398	(3 920 927)	-	-	X	X	66 883	-
	За 2024 г.	34 704	-	1 928 478	(1 941 770)	-	-	X	X	21 412	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 374	-	6 079	(4 840)	-	-	-	-	6 614	-
	За 2024 г.	4 147	-	3 349	(2 121)	-	-	-	-	5 374	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	16 038	-	3 960 319	(3 916 087)	-	-	-	-	60 269	-
	За 2024 г.	30 557	-	1 925 129	(1 939 648)	-	-	-	-	16 038	-

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	150 462	(3 619)	2 644 319	-	(2 316 133)	(146)	(13 969)	-	478 502	(657)
	За 2024 г.	120 568	(5 140)	807 198	-	(777 302)	-	(6 226)	-	150 462	(3 619)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 452	-	3 982	-	(2 286)	(146)	-	-	11 002	-
	За 2024 г.	9 008	-	2 638	-	(2 194)	-	-	-	9 452	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	134 455	(3 619)	474 940	-	(150 300)	-	(13 969)	-	459 095	(657)
	За 2024 г.	104 772	(5 140)	187 749	-	(158 066)	-	(6 226)	-	134 455	(3 619)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	1 993	-	(1 800)	-	-	-	193	-
	За 2024 г.	-	-	400	-	(400)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	74	-	-	-	(2)	-	-	-	72	-
	За 2024 г.	3 268	-	(2 007)	-	(1 187)	-	-	-	74	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 477	-	1 660	-	-	-	-	-	8 137	-
	За 2024 г.	3 518	-	2 959	-	-	-	-	-	6 477	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	2	-	1	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	2 161 744	-	(2 161 744)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	615 458	-	(615 458)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	150 462	(3 619)	2 644 319	-	(2 316 133)	(146)	(13 969)	X	478 502	(657)
	За 2024 г.	120 568	(5 140)	807 198	-	(777 302)	-	(6 226)	X	150 462	(3 619)

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	11 195	11 195	17 594	13 976	9 008	9 008
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 002	11 002	9 452	9 452	9 008	9 008
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	8 142	4 523	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	193	193	-	-	-	-

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2025г.денежные средства и денежные эквиваленты включают:
Денежные потоки Общества в основном связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 090 043	2 049 721
в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 982 285	2 049 036
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
прочие поступления	4119	107 758	685
Платежи - всего	4120	(4 089 985)	(2 050 011)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 803 633)	(1 984 108)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 724)	(4 432)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(208 249)	(35 326)
прочие платежи	4129	(70 379)	(26 145)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	58	(290)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за период	4400	58	(290)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	647	936
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	705	646
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, В Т.Ч. ПРОЧИЕ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 920 913	1 941 729
Затраты на оплату труда	9 561	5 096
Отчисления на социальные нужды	2 887	1 539
Амортизация	12 513	12 330
Прочие затраты	99 434	39 193
Итого по элементам	4 045 308	1 999 887
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 045 308	1 999 887

Премии выплаченные покупателям в 2025г. составили

Счет, Наименование счета Контрагенты	Показа-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	БУ		1 781 642,06	156 455 814,21	163 615 966,16		8 941 794,01
	НУ		1 781 642,06	156 455 814,21	163 615 966,16		8 941 794,01
ГРАНД-ТРЕЙД АО 9704137431/770401001	БУ				1 614 173,14		1 614 173,14
	НУ				1 614 173,14		1 614 173,14
ДИКСИ ЮГ АО 5036045205/997350001	БУ		1 226 877,36	8 817 181,28	10 441 188,74		2 850 884,82
	НУ		1 226 877,36	8 817 181,28	10 441 188,74		2 850 884,82
ЛЕНТА ООО 7814148471/781401001	БУ		554 764,70	4 571 260,90	4 141 799,71		125 303,51
	НУ		554 764,70	4 571 260,90	4 141 799,71		125 303,51
ТАНДЕР АО 2310031475/231001001	БУ			143 067 372,03	147 418 804,57		4 351 432,54
	НУ			143 067 372,03	147 418 804,57		4 351 432,54
Итого	**БУ**		**1 781 642,06**	**156 455 814,21**	**163 615 966,16**		**8 941 794,01**
	НУ		**1 781 642,06**	**156 455 814,21**	**163 615 966,16**		**8 941 794,01**

Штрафы, выплаченные за неисполнение договорных обязательств в 2025г.составили:

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.09		800 909,52	27 978 481,81	29 378 542,47		2 200 970,18
АГРОАСПЕКТ ООО 7715277300/771501001			868 246,92	868 246,92		
АГРОТОРГ ООО 7825706086/997350001			7 664 570,21	7 664 570,21		
ГРАНД-ТРЕЙД АО 9704137431/770401001				554 070,00		554 070,00
ДИКСИ ЮГ АО 5036045205/997350001		479 475,00	1 116 225,00	896 250,00		259 500,00
КАМЕЛОТ-А ООО (Ярче) 7017187800/701701001			15 000,00	15 000,00		
КОПЕЙКА-МОСКВА ООО 7715196234/771501001			91 017,03	91 017,03		
ЛЕНТА ООО 7814148471/781401001		321 434,52	904 113,73	904 113,73		321 434,52
ПРОДТОРГ АО 4345164751/772201001			1 348 378,82	1 348 378,82		
РАЙФФАЙЗЕНБАНК НАО			3 114 078,66	4 019 237,54		905 158,88
РОЗНИЦА К-1 ООО (Мария Ра) 2225074005/997350001			2 060 888,36	2 060 888,36		
СЛАДКАЯ ЖИЗНЬ Н.Н. ООО 5257041777/997350001			499 438,18	499 438,18		
ТАНДЕР АО 2310031475/231001001			6 079 713,97	6 240 520,75		160 806,78
ТОРГОВЫЙ ДОМ ПЕРЕКРЕСТОК АО 7728029110/997350001			4 216 810,93	4 216 810,93		
Итого		**800 909,52**	**27 978 481,81**	**29 378 542,47**		**2 200 970,18**

СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

В 2025 году и в 2024 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

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	25	-	-	-	-	7 926	7 951
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	25	-	-	-	-	7 926	7 951

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	-	-	-	-	-	(9 822)	(9 822)
	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	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	25	-	-	-	-	(1 896)	(1 871)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	25	-	-	-	-	(1 896)	(1 871)
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	25	-	-	-	-	(1 896)	(1 871)

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	-	-	-	-	-	10 121	10 121
	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	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	25	-	-	-	-	8 225	8 250

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2024-2025 год, Общество выплату дивидендов по итогам года не производило, прибыль направлена по решению руководителя на погашение убытка.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. не брались.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Общество в качестве арендатора

У Общества имеются договора аренды офисных, складских помещений, земельных участков которые оно использует в своей деятельности. Общество не вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду. Договор предусматривает возможность продления или прекращения аренды, которые более подробно рассматриваются ниже.
В 2025 году договор аренды № ПП-176/68-178/70 от 22.09.2022г был расторгнут с ИП Бабошиным Денисом Евгеньевичем.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	13 891	(13 370)	25 345	(672)	-	(12 413)	-	-	-	38 565	(25 783)
	За 2024 г.	13 891	(1 125)	-	-	-	(12 246)	-	-	-	13 891	(13 370)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 980	(1 459)	1 681	(672)	-	(1 136)	-	-	-	2 990	(2 595)
	За 2024 г.	1 980	(208)	-	-	-	(1 251)	-	-	-	1 980	(1 459)
Сооружения	За 2025 г.	11 911	(11 911)	23 664	-	-	(11 277)	-	-	-	35 575	(23 188)
	За 2024 г.	11 911	(916)	-	-	-	(10 995)	-	-	-	11 911	(11 911)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на ко
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
01.03	13 891 401,18		25 345 498,48	671 584,69	38 565 314,97
г.Москва ул.Бутлерова, д.17, комн.243 60,9кв.м.	1 600 000,00		1 425 000,00	671 584,69	2 353 415,31
МО, г.Домодедово, Каширское ш., д7а, оф.309	380 000,00		256 400,00		636 400,00
МО,г.Одинцово, ул.Железнодорожная, д.15, з/уч	560 000,00		775 790,48		1 335 790,48
МО,г.Одинцово, ул.Железнодорожная,д.15,832,8кв.м.-хол.кам.№11,№9,24,4кв.м.-офис,102кв.м.2023-2024гг	11 351 401,18		22 888 308,00		34 239 709,18
Итого	**13 891 401,18**		**25 345 498,48**	**671 584,69**	**38 565 314,97**

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по статьям оценочных обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	714	905	38	-	1 582
	За 2024 г.	711	449	446	-	714
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	714	905	38	-	1 582
	За 2024 г.	711	449	446	-	714

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам 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 (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представляется в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда она связана с обычным операционным циклом независимо от срока погашения, и у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения кредиторской задолженности не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

Форма 0710001 с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Кредиторская задолженность	1520	588 381	171 843	144 336
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		567 149	165 243	139 653
Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
Расчеты по налогам и сборам		2 757	1 490	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		6 846	2 429	1 601
Сальдо по ЕНС		-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		284	99	-
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		11 345	2 582	3 082
Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
Целевое финансирование		-	-	-
Обязательство по аренде	1520	12 774	531	12 021
Оценочные обязательства	1540	1 582	714	711
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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:

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	4 201 344	2 056 051
в том числе: Основная номенклатурная группа		4 201 344	2 056 051
Себестоимость продаж	2120	(3 912 545)	(1 938 409)
в том числе: Основная номенклатурная группа		(3 912 545)	(1 938 409)
Валовая прибыль (убыток)	2100	288 799	117 642
Коммерческие расходы	2210	(132 763)	(61 478)
Управленческие расходы	2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	156 036	56 164
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	11 795	-
в том числе: Проценты к получению		77	-
Проценты к получению (уплате)		11 717	-
Проценты к уплате	2330	-	-
в том числе: Проценты к получению (уплате)		-	-
Проценты к уплате		-	-
Прочие доходы	2340	2 169 188	615 458
в том числе: Расчеты по факторинговым компаниям		2 161 744	615 458
Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
Результаты инвентаризации		-	-
Иная операционная деятельность		-	-
Курсовые разницы		-	-
Прочие расходы	2350	(2 322 872)	(678 754)
в том числе: Расчеты по факторинговым компаниям		2 161 744	(615 458)
Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
Расходы от снижения стоимости активов		-	-
Отчисления в оценочные резервы		2 962	1 522
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
Результаты инвентаризации		-	-
Иная операционная деятельность		(5 408)	(6 807)
Курсовые разницы		-	-
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	14 147	(7 132)

Налог на прибыль организаций	2410	(4 026)	(2 691)
в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(4 110)	(2 677)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	84	(15)
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
в том числе: Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	10 121	(9 823)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
в том числе: Прирост стоимости основных средств		-	-
Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
Совокупный финансовый результат	2500	10 121	(9 823)
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями

Амортизация	12 512 803,47
Арендная плата (склад, офис, пост. и перем.часть)	10 505 229,13
Аудит	180 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	19 121,44
Доставка материалов	19 455,90
Лицензии	896 849,02
Малоценное оборудование и запасы	138 080,95
Обработка документов	213 040,91
Оплата труда	9 560 900,15
Погашение стоимости специальной одежды не принимаемой в НУ	176 434,91
Прочие затраты	132 224,14
Ремонт арендованного имущества	2 147 734,00
Списание материалов	8 053 392,57
Страховые взносы	2 868 274,56
Техническая поддержка программ (1С:Предприятие и т.д.)	126 000,00
Транспортные расходы (доставка до РЦ)	84 883 381,35
Услуги почты	32 071,08
Услуги связи, интернет	297 928,22
Итого	**132 762 921,80**

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2025 и 2024 годах прочие доходы и расходы включали в себя следующее:

Прочие доходы	2340	2 169 188	615 458
в том числе: Расчеты по факторинговым компаниям		2 161 744	615 458
Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
Результаты инвентаризации		-	-
Иная операционная деятельность		-	-
Курсовые разницы		-	-
Прочие расходы	2350	(2 322 872)	(678 754)
в том числе: Расчеты по факторинговым компаниям		2 161 744	(615 458)
Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
Расходы от снижения стоимости активов		-	-
Отчисления в оценочные резервы		2 962	1 522
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
Результаты инвентаризации		-	-
Иная операционная деятельность		(5 408)	(6 807)
Курсовые разницы		-	-
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	14 147	(7 132)
Управленческие расходы	2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	156 036	56 164
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	11 795	-
в том числе: Проценты к получению		77	-
Проценты к получению (уплате)		11 717	-
Проценты к уплате	2330	-	-
в том числе: Проценты к получению (уплате)		-	-
Проценты к уплате		-	-

Расчеты по факторинговой компании по договору №ДФ-456 АО"Тандер", АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", ООО «Триумф»:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры				
76.13, Расчеты с факторинговыми компаниями			2 777 202 254,96	2 777 202 254,96
РАЙФФАЙЗЕНБАНК НАО			2 777 202 254,96	2 777 202 254,96
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДОГОВОР № ДФ-456 об общих условиях факторингового обслуживания ДФ-456 от 09.12.2021г.			2 777 202 254,96	2 777 202 254,96
Обороты за 2024			615 457 816,38	615 457 816,38
Обороты за 2025			2 161 744 438,58	2 161 744 438,58
Итого			**2 777 202 254,96**	**2 777 202 254,96**

РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенных налогах:

Налог на прибыль организаций (2410) - за 2025 г.	
Текущий налог на прибыль организаций	(4 110 153,66)
Отложенный налог на прибыль организаций	84 469,21
Итого по показателю:	**(4 025 684,45)**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Период						
77		2 722 384,95	2 458 739,88	3 145 068,20		3 408 713,27
Кредиторская задолженность		17 256,00		4 314,00		21 570,00
Обороты за 2024		17 256,00		4 314,00		21 570,00
Материалы		123 345,77		30 836,44		154 182,21
Обороты за 2024		123 345,77		30 836,44		154 182,21
Основные средства		2 553 343,70	2 458 739,88	3 100 877,59		3 195 481,41
Обороты за 2024		2 553 343,70	2 423 080,55			130 263,15
Обороты за 2025		130 263,15	35 659,33	3 100 877,59		3 195 481,41
Оценочные обязательства и резервы		3 297,08		824,27		4 121,35
Обороты за 2024		3 297,08		824,27		4 121,35
Товары		25 142,40		8 215,90		33 358,30
Обороты за 2024		25 142,40		6 285,60		31 428,00
Обороты за 2025		31 428,00		1 930,30		33 358,30
Итого		**2 722 384,95**	**2 458 739,88**	**3 145 068,20**		**3 408 713,27**

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2025 г. № 176-ФЗ *«О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»* с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка вырастет до 25%.
Штрафные санкции, уплачиваемые организациями за нарушения налогового законодательства в 2025г. не было.
По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. у Общества не было связанных сторон.
Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генеральный директор.В течение 2025 года Общество начисляло вознаграждения основному управленческому персоналу, сумма составила 1 152 тыс.руб.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В течение 2025 года Банк России изменил ключевую ставку с 21% до 17%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Налогообложение

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к

операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией и в первую очередь с экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

Основные изменения в налоговом законодательстве направлены на обеспечение фискальной устойчивости, упрощение налогового администрирования и точечную поддержку приоритетных для Российской Федерации отраслей и технологий.

В 2025 году российские налоговые органы применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, заслуживает существенного внимания применение любых льгот по налоговым соглашениям (в контексте применения концепции бенефициарного собственника и Многосторонней конвенции по выполнению мер, относящихся к налоговым соглашениям, в целях противодействия размыванию налоговой базы и выводу прибыли из-под налогообложения), а также трансграничные структуры, связанные с внутригрупповым финансированием, лицензированием и оказанием услуг, и правила налогового резидентства и постоянного представительства как в России, так и за ее пределами.

С 1 января 2025 г. в России была увеличена базовая ставка налога на прибыль организаций – с 20% до 25%. При этом продолжает действовать ограничение на учет убытков прошлых лет для целей налога на прибыль в размере не более 50%. Действие данного ограничения было продлено до конца 2026 года.

Также в налоговое законодательство был введен ряд стимулирующих новаций для развития инвестиций и технологий. К ним относятся расширение применения ускоренной амортизации, введение федерального налогового вычета, а также уточнение порядка применения регионального налогового вычета и механизмов налогового сопровождения крупных инвестиционных проектов.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы и детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подтвержденности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, опросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ результатов тестирования деловой цели и другие).

На практике не исключается, что текущая экономическая и геополитическая ситуация может усилить внимание налоговых органов к компаниям, которые планируют прекратить деятельность в Российской Федерации или находятся в состоянии ликвидации, и потенциально привести к более жесткому подходу налоговых органов в отношении этих компаний или групп компаний.

Российские налоговые органы, где возможно, продолжают сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требует детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля. В 2025 году такое взаимодействие в отношении некоторых стран было затруднено в силу геополитической обстановки, однако целесообразно исходить из того, что налоговые органы могут в будущем получить доступ к информации о деятельности компаний за рубежом.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с учетом действующих норм налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций. По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выпускало и не выдавало собственных векселей.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительств третьих лиц.
По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества третьих лиц.]

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина России № ПЗ-9/2012 ***«О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»***

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др. рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приведена ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения цен на товары и прочие ценовые риски. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, и производные финансовые инструменты.
Торговая дебиторская задолженность
Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления таким риском. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Информация о крупных контрагентах: АО «ДИКСИ ЮГ» ИНН 5036045205, АО "ТАНДЕР" ИНН 2310031475; ООО «ЛЕНТА» ИНН 7814148471, ООО «КОМПАНИЯ МЕТРОПОЛИС» ИНН 4501037489, ООО «ОНЕГА» ИНН 7716950790, ООО «РОЗНИЦА К-1» (торговая сеть «Мария Ра») 2225074005, ООО «КАМЕЛОТ-А» (торговая сеть «Ярче») ИНН 7017187800, ООО «ФЛ-ЦЕНТР» ИНН 9715333974; АО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕРЕКРЕСТОК" ИНН 7728029110, ООО "СЛАДКАЯ ЖИЗНЬ Н.Н." ИНН 5257041777, ООО "АГРОТОРГ" ИНН 7825706086, ООО АГРОАСПЕКТ ИНН 7715277300, АО «АРВИАЙ» (РАШЕН ВЕНЧУР ИНВЕСТМЕНТС)

3.2 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.
Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостьюпутем использования банковских услугОбщество управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала (факторинг) в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по факторинговым средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.В настоящее время Общество считает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

4. *Другие виды рисков*

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор
ООО «ТРИУМФ»
Буевич Сергей Алексеевич
31.03.2026г.