

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	187 274	(128 900)	26 713	(1 385)	1 385	(22 477)	212 602	(149 992)
	За 2024 г.	175 190	(107 845)	12 328	(244)	244	(21 298)	187 274	(128 900)
в том числе:									
	Машины и оборудование	147 610	(116 636)	21 882	-	-	(15 638)	169 492	(132 274)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	138 102	(100 515)	9 752	(244)	244	(16 365)	147 610	(116 636)
	За 2025 г.	4 386	(1 606)	243	-	-	(1 671)	4 629	(3 277)
Офисное оборудование	За 2024 г.	2 136	(414)	2 250	-	-	(1 192)	4 386	(1 606)
	За 2025 г.	15 130	(5 321)	4 588	(1 385)	1 385	(3 134)	18 333	(7 070)
Транспортные средства	За 2024 г.	14 804	(3 613)	326	-	-	(1 708)	15 130	(5 321)
	За 2025 г.	20 148	(5 337)	-	-	-	(2 034)	20 148	(7 371)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	20 148	(3 303)	-	-	-	(2 034)	20 148	(5 337)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Здания	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	141 176	(115 799)	58 442	(10 810)	(69 176)	188 807	(182 262)	
	За 2024 г.	61 439	(55 558)	79 737	-	(60 242)	141 176	(115 799)	
в том числе:									
	Арендные помещения	123 639	(112 801)	56 184	(1 455)	(65 353)	178 368	(178 154)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	54 795	(54 795)	68 844	-	(58 005)	123 639	(112 801)	
	За 2025 г.	4 767	(215)	-	(4 767)	(1 290)	-	(108)	
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	4 767	-	(215)	4 767	(215)	
	За 2025 г.	12 789	(2 783)	2 258	(4 588)	(2 533)	10 439	(4 001)	
За 2024 г.	6 643	(763)	6 126	-	(2 021)	12 769	(2 784)		

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
в том числе:						
Арендные помещения	215	-	10 838	-	37 588	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	37 110	-	35 527	-	1 722	-
Офисное оборудование	1 352	-	2 780	-	17 071	-
Транспортные средства	17 701	-	19 795	-	16 845	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 777	-	14 811	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	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.	-	-	18 477	-	(243)	(17 581)	653	-
	За 2024 г.	-	-	32 705	-	(5 377)	(27 328)	-	-
в том числе: Основные средства (МПЗ)	За 2025 г.	-	-	3 118	-	(243)	(2 222)	653	-
	За 2024 г.	-	-	12 347	-	(5 377)	(6 970)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 258	-	-	(2 258)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 126	-	-	(6 126)	-	-
Арендные помещения	За 2025 г.	-	-	5 247	-	-	(5 247)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 991	-	-	(4 991)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	7 854	-	-	(7 854)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 422	-	-	(8 422)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	819	-	-	(819)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	7 039	-	243	-	-	(7 282)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 923	-	-	(884)	7 039	-
в том числе: Основные средства (МПЗ)	За 2025 г.	7 039	-	-	-	-	(7 039)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 365	-	-	(326)	7 039	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	243	-	-	(243)	-	-
	За 2024 г.	-	-	558	-	-	(558)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость		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.	643 864	-	2 761 784	(2 620 169)	-	-	-	-	X	-	785 479	-
	3а 2024 г.	444 609	-	5 487 080	(5 287 825)	-	-	-	-	X	-	643 864	-
в том числе:	3а 2025 г.	107 386	-	1 118 167	(1 192 902)	-	-	-	-	-	14 473	32 651	-
	3а 2024 г.	174 283	-	1 443 120	(1 510 017)	-	-	-	-	-	20 140	107 386	-
Сырье и материалы	3а 2025 г.	404 902	-	1 191 375	(1 103 837)	-	-	-	-	-	22 811	492 440	-
	3а 2024 г.	148 605	-	1 522 481	(1 266 194)	-	-	-	-	-	89 918	404 902	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	111 487	-	167 861	(142 364)	-	-	-	-	-	97 268	136 984	-
	3а 2024 г.	107 959	-	360 897	(357 369)	-	-	-	-	-	11 385	111 487	-
Товары	3а 2025 г.	20 089	-	196 978	(93 663)	-	-	-	-	-	-	123 404	-
	3а 2024 г.	13 762	-	70 394	(64 067)	-	-	-	-	-	-	20 089	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	87 403	(87 403)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 475 908	(1 475 908)	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	614 270	(614 270)	-	-	-	-	-	-	-	-

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	123 404	20 089	13 762
в том числе:			
Готовая продукция	108 015	11 584	7 547
Товары	15 389	8 505	6 216
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		списано						восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 171 114	-	2 231 476	-	(2 823 070)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	579 520
	3а 2024 г.	873 872	-	1 576 998	-	(1 279 756)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 171 114
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	375 760	-	94 276	-	(50 149)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	419 887
	3а 2024 г.	229 934	-	196 868	-	(51 042)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375 760
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	736 174	-	1 591 896	-	(2 268 301)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59 769
	3а 2024 г.	597 359	-	513 739	-	(374 924)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	736 174
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6 638	-	14 664	-	(5 367)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 935
	3а 2024 г.	14 935	-	144 543	-	(152 840)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 638
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	2 341	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 341
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	1 507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 507
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	144	-	25 045	-	(23 641)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 548
	3а 2024 г.	309	-	28 142	-	(28 307)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	52 398	-	501 747	-	(475 612)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 533
	3а 2024 г.	31 335	-	693 705	-	(672 642)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 398

Итого	За 2025 г.	1 171 114	-	2 231 476	-	(2 823 070)	-	X	579 520
	За 2024 г.	873 872	-	1 576 998	-	(1 279 756)	-	X	1 171 114

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	63 513	81 698	-	(98 914)	-	46 297	
	За 2024 г.	46 025	70 183	-	(52 695)	-	63 513	
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	22 663	81 698	-	(98 914)	-	5 447	
	За 2024 г.	5 175	70 183	-	(52 695)	-	22 663	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	40 850	-	-	-	-	40 850	
	За 2024 г.	40 850	-	-	-	-	40 850	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 408 571	3 935 406	59	(4 397 246)	-	946 790	
	За 2024 г.	968 088	4 805 439	27 711	(4 392 667)	-	1 408 571	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	685 811	1 398 791	59	(1 436 489)	-	648 172	
	За 2024 г.	413 143	428 457	-	(155 789)	-	685 811	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	437 683	-	-	(437 683)	-	-	
	За 2024 г.	365 133	253 625	-	(181 075)	-	437 683	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	90 039	413 534	-	(348 729)	-	154 844	
	За 2024 г.	-	90 039	-	-	-	90 039	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	138 887	772 943	-	(839 633)	-	72 197	
	За 2024 г.	150 465	1 982 963	27 711	(2 022 252)	-	138 887	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 854	23 423	-	(25 043)	-	1 234	
	За 2024 г.	2 452	401 357	-	(400 955)	-	2 854	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	25 842	953 132	-	(936 599)	-	42 375	
	За 2024 г.	3 283	1 181 110	-	(1 158 551)	-	25 842	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	446	6 208	-	(5 107)	-	1 547	
	За 2024 г.	6 995	1 116	-	(7 665)	-	446	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	27 010	367 375	-	(367 964)	-	26 421	
	За 2024 г.	26 617	466 771	-	(466 378)	-	27 010	
Итого	За 2025 г.	1 472 084	4 017 104	59	(4 496 160)	-	993 087	
	За 2024 г.	1 014 113	4 875 622	27 711	(4 445 362)	-	1 472 084	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 176	20 610	15 364	-	6 422
	За 2024 г.	2 089	5 944	6 858	-	1 176
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 176	20 610	15 364	-	6 422
	За 2024 г.	2 089	5 944	6 858	-	1 176

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 150 859	1 336 168
Затраты на оплату труда	367 375	314 233
Отчисления на социальные нужды	118 208	98 245
Амортизация	88 940	81 540
Прочие затраты	848 503	787 032
Итого по элементам	2 573 885	2 617 218
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(87 539)	(256 297)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 486 346	2 360 921

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к годовому отчету ООО «Ле-Гранд» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ле-Гранд» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения о структуре и деятельности Общества

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Ле-Гранд», сокращенное наименование ООО «Ле-Гранд», ИНН/КПП 5031069315/503801001, ОГРН 1065031031097, юридический адрес: 141204, Московская область, г. о. Пушкинский, г. Пушкино, проезд Писаревский, д.5, стр.1, помещение 1, помещение 6. Общество создано в 2006 году.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство готовых текстильных изделий, кроме одежды (код ОКВЭД 13.92), дополнительным - производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей (код ОКВЭД 22.21).

Высшим органом управления Обществом является общее собрание его участников. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Уставный капитал составляет 30 тыс. рублей, собственниками Общества являются физические лица.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Огарев Олег Александрович, гражданин России, 14.09.1968 г. рождения, место рождения – город Жуковский, Московской обл., паспорт 45 13 222477, выдан: Отделом УФМС России по гор. Москве по району Раменки, 03.10.2013 г., код подразделения 770-070, зарегистрированный по адресу: г. Москва, Мичуринский пр-кт, д.5, кв.209;
- Савельева Надежда Геннадьевна, гражданка России, 20.06.1976 г. рождения, место рождения – гор. Москва, паспорт 45 21 390054, выдан: ГУ МВД России по г. Москве 09.07.2021 г, код подразделения 770-068, зарегистрированная по адресу: г. Москва, Мичуринский пр-кт, д. 5, кв. 267.

Среднесписочная численность в 2025 году составила 403 человека.

Общество имеет три обособленных подразделения:

в г. Казань, в г. Новосибирск, в г. Электросталь.

ООО «Ле-Гранд» не имеет собственной производственной базы и арендует производственные помещения у ООО «Технопарк Проминвест» по адресу:

144001, Московская область, г. Электросталь, Строительный переулок, д.10.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также иными действующими нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Принятие к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее - ФСБУ 14/2022), утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете (п. 7 ФСБУ 14/2022). В целях

контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете (п. 9 ФСБУ 14/2022).

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

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. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из предполагаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета. Переоценка основных средств не проводилась.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются в составе основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отвечающим условиям п. 3 Стандарта. Объекты учета создаются при выполнении условий п.5, 11 Стандарта.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов оценка производится по средней себестоимости.

Оценка выпущенной готовой продукции, работ, услуг осуществляется по фактической себестоимости.

В бухгалтерском учете Обществом создаются оценочные резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовый результат Организации и оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочное обязательство рассчитывается в соответствии с принятой методикой его формирования и погашения. Сумма оценочных обязательств складывается из оценочных обязательств всех сотрудников с учетом начисления страховых взносов.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признается по методу начисления, независимо от фактического поступления денежных средств.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Финансово - хозяйственная деятельность предприятия.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

У Общества отсутствует намерение либо необходимость прекращения деятельности, либо существенной ее части.

Стоимость чистых активов, рассчитанная в соответствии с Приказом Минфина России от

24.05.2023 N 77н "О внесении изменения в пункт 7 Порядка определения стоимости чистых активов", утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 августа 2014 г. N 84н", по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 466340 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и, соответственно, не применяются.

В 2025 году в связи с ростом геополитической напряженности, вызванной проведением СВО, введением санкций недружественными странами в отношении Российской Федерации у Общества не выявлены риски, связанные с потерей рынков сбыта, ключевых клиентов, нехваткой сырья и материалов, существенными трудностями в обеспечении ресурсами. У Общества отсутствует вероятность утраты поставщиков, невозможности выполнения контрагентами договорных обязательств, но возникли определенные сложности в части осуществления платежей по импортным поставкам и увеличением расходов с ними связанных.

В 2025 году ООО «Ле-Гранд» со связанными сторонами осуществлял следующие операции: Огарев О. А. (участник Общества)-трудовые отношения (1764 тыс. руб.), процентный доход по займу (3244 тыс. руб.); Савельева Н.Г. (участник Общества)-трудовые отношения(1865 тыс. руб.), процентный доход по займу (3244 тыс. руб.); Шалыгин В.Г. (генеральный директор)-трудовые отношения (2240 тыс. руб.).

Сумма краткосрочных вознаграждений, начисленных ООО «Ле-Гранд» основному управленческому персоналу в 2025 г. составляет 20251тыс. руб., начисленных на эти вознаграждения страховых взносов-6420 тыс. руб. В сумму краткосрочных вознаграждений включены все выплаты, предусмотренные установленной системой оплаты труда в Обществе за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Персонифицированная информация о вознаграждении основному управленческому персоналу организации не подлежит дальнейшей детализации в связи с её несущественностью. Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

Финансовые результаты деятельности ООО «Ле-Гранд» в 2025г. представлены в таблице.
(тыс. руб.)

Выручка от реализации продукции собственного производства, товаров	2513802
Себестоимость продаж	-1145259
Валовая прибыль: всего	1368543
Коммерческие расходы	-706850
Управленческие расходы	-634237
Прибыль от продаж	27456
Проценты к уплате	-29912
Прочие доходы:	64331
Прочие расходы:	-23487
Прибыль до налогообложения	38388
Чистая прибыль	32857

Структура прочих доходов и прочих расходов.

В составе прочих доходах отражены суммы, связанные с возникновением курсовых разниц, отклонением курса продажи иностранной валюты от официального курса, возврат госпошлины, прочие внереализационные доходы.

В составе прочих расходах отражены суммы расходов, связанных с отклонением курса продажи иностранной валюты от официального курса приобретение, расходы на госпошлину, на услуги банка, расходы в части претензий по расчетам с контрагентами по хозяйственным договорам.

3.2. Основные налоговые платежи в бюджет в 2025г.

тыс. руб.

№	Наименование налогов и страховых взносов	Сумма
1.	Налог на прибыль организаций	9807
2.	Налог на добавленную стоимость	127167
3.	Прочие налоги и сборы	56561
5.	Страховые взносы	111912
7.	Всего уплачено	305447

Просроченной задолженности по уплате налогов и взносов на 31.12.2025 нет.

3.3 Затраты на приобретение энергетических ресурсов

За 2023 год затраты на приобретение энергетических ресурсов составили:

Наименование	Количественный показатель	Стоимостной показатель, тыс. руб.
Электроэнергия, квтч	3883,91	27847,56
ГСМ (диз топливо, бензин), л	75064,75	4686,59
Водоснабжение, куб м	3207	286,97
Итого:		32821,12

3.4. Основываясь на законодательно установленные нормы Организация не раскрывает информацию по сегментам, касающейся значимых покупателей и величины выручки от продаж таким покупателям в связи с возможными потерями экономического характера.

3.5. Сумма кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчикам по состоянию на отчетную дату составляет 648172 тыс. рублей. Вся кредиторская задолженность подтверждена договорами.

3.6. Стоимость основных средств (включая арендованные) на конец 2025 года составила 401409 тыс. руб. Начисленная амортизация составила 332254 тыс. руб.

4. Существенные статьи бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность формируется на основе существенных показателей. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение организацией вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки его величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023).

При детализации статей форм бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

По бухгалтерскому балансу уровни существенности доли статей, отражающих размеры определенных видов имущества и обязательств подробно расшифрованы в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе сальдо единого налогового счета как остаток по счету учета расчетов с бюджетом отражается в согласованных суммах в составе дебиторской задолженности согласно НК РФ, а также взаимосвязанных норм ПБУ 4/99 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ. При отражении денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа, в Отчете о движении денежных средств единая сумма делится на соответствующие части с последующей отдельной классификацией денежных потоков в соответствии с положением ПБУ 23/2011.

Суммы авансов и предоплат, полученные от заказчиков и покупателей, отражены за вычетом НДС. При формировании отчета о движении денежных средств по строке 4122 "в связи с оплатой труда работников" отражены в том числе суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов физических лиц, а также суммы начисленных страховых взносов.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) учтены без учета НДС, суммы НДС отражаются свернуто:

- полученные в составе поступлений от покупателей(заказчиков),
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам),
- уплаченные в бюджетную сферу РФ.

Денежный поток по НДС за 2025г. свернуто отражен в строке 4119 «прочие поступления».

В Отчете о движении денежных средств к прочим платежам (стр.4129) отнесены расходы по оплате банковских услуг, госпошлины, прочие платежи.

5. Налог на прибыль Общества.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом с определением постоянных

разниц, временных разниц с отражением их на счетах бухгалтерского учета. Общая сумма расхода по налогу на прибыль отражается в Отчете о финансовых результатах в строке 2410 «Налог на прибыль» и включает сумму текущего налога на прибыль (строка 2411), отложенного налога на прибыль (строка 2412) и иных его компонентов без указания возникших в отчетном периоде разниц между постоянными налоговыми доходами и постоянными налоговыми расходами, образованными в результате не принятия их для целей налогообложения.

В соответствии с п. 21 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Согласно п. 22 ПБУ 18/02 величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль за 2025 год, исчисленный в соответствии с положениями НК РФ по ставке 25 %, составил 6580 тыс. руб. Данные строки 2411 Отчета о финансовых результатах об исчисленной сумме текущего налога на прибыль тождественны сведениям строки 180 листа 02 Декларации по налогу на прибыль организаций за 2025 г. При формировании налога на прибыль организации (строка 2410) учтен отложенный налог на прибыль организации 1049 тыс. руб. (строка 2412). В результате суммарный налог на прибыль организации (строка 2410) составил 5531 тыс. рублей.

6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010», утв. Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н.

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

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Условным фактом признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности его возникновения в будущем, существует неопределенность.

Событие после отчетной даты - факт хозяйственной деятельности, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия.

Факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации Общества, возникшие в период между 31.12.2025 и до даты подписания бухгалтерской отчетности, которые в соответствии с РСБУ требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности или раскрытия в настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности отсутствуют.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02", утв. Приказ Минфина России от 02.07.2002 N 66н (ред. от 05.04.2019)

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«25» марта 2026г.



В.Г. Шалыгин

М.Е. Нестерова