

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

ООО «Меридиан»

Содержание

А. Общие сведения.....	3
1. Информация об Обществе	3
2. Операционная среда Общества	4
Б. Учетная политика	5
1. Основа составления.....	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	6
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
4. Основные средства	6
5. Финансовые вложения	7
6. Запасы	8
7. Расходы будущих периодов	9
8. Дебиторская задолженность.....	9
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	10
10. Уставный капитал.....	11
11. Кредиты полученные	11
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	11
13. Расчеты по налогу на прибыль.....	11
14. Признание доходов и расходов.....	12
15. Налог на добавленную стоимость.....	12
16. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год	12
17. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год	12
В. Раскрытие существенных показателей.....	13
1. Уставный капитал.....	13
2. Кредиты и займы полученные.....	13
3. Финансовые вложения	14
4. Основные средства	14
5. Запасы	14
6. Дебиторская задолженность.....	15
7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	16
8. Кредиторская задолженность.....	16
9. Налоги.....	17
10. Выручка	18
11. Коммерческие и управленческие расходы.....	18
12. Прочие доходы и расходы	18
13. Связанные стороны	20
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	22
15. Гарантии и поручительства выданные и полученные	24
16. События после отчетной даты	24
17. Прекращаемая деятельность и реорганизация	24
18. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.....	24

А. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Меридиан» за 2025 год.

ООО «Меридиан» (далее – Общество) было основано в 2004 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 18 октября 2004 г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 46 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1047796785816, свидетельство серии 77 № 006732947 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 33 по г. Москве (ИНН 7733531069).

С 22 января 2021 г. Общество состоит на учете в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве (КПП 771501001).

Юридический адрес: 127015, Москва г, Новодмитровская ул, дом № 2, корпус 2, этаж 17, помещ. XLIV.

Почтовый адрес: 127015, Москва г, Новодмитровская ул, дом № 2, корпус 2, этаж 17, помещ. XLIV.

Основным видом деятельности Общества является:

– 46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Мухиедина Хуссейна Мохамата (протокол общего собрания участников Общества от 13 января 2026 г. № 1/26).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Мухиедин Хуссейн Мохамат.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2025:

- Смирнов Михаил Александрович, доля в уставном капитале 40% (не является сотрудником Общества)
- Мухиеддин Хуссейн Мохамад, доля в уставном капитале 60% (генеральный директор Общества)

Среднесписочная численность сотрудников:

в 2025 году – 188 чел.

в 2024 году - 178 чел.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся с 2020 года неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, в том числе связанной со специальной военной операцией, санкциями недружественных РФ государств, нестабильной военно-политической обстановкой в регионе стран Ближнего Востока, последствиями коронавирусной инфекции COVID-19, могут оказать и оказывают в определенной степени негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Б. Учетная политика

1. Основа составления

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора 1-УП от 25.12.2024 г., и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

Существенность показателей отчетности и ошибок:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи и 10% от валюты баланса. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности

за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструменты, хозяйственный инвентарь и другие объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначенных для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Активы, в отношении которых выполнялись перечисленные выше условия и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

Активы в форме права пользования

При получении имущества в аренду Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случае, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, при одновременном выполнении следующих условий:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду

Решение об использовании данного права по каждому предмету аренды принимается отдельно.

При передаче имущества в аренду все объекты учета аренды классифицируются в качестве операционной аренды.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учета финансовых вложений являются акция (доля) приобретенных финансовых вложений и заем, выданный организации.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации в отношении таких финансовых вложений определяется их расчетная стоимость. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

Запасы оценены по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019). В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Для целей ФСБУ 5/2019 затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг (п.10 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются (п.11 ФСБУ 5/2019):

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 настоящего Стандарта;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019 б). Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода (месяц или другой, определенный организацией период) и поступивших запасов в течение данного периода (п.39 ФСБУ 5/2019).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п.28 ФСБУ 5/2019):

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи (п.29 ФСБУ 5/2019).

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в соответствии с подпунктом "а" п. 43 ФСБУ 5/2019.

В составе готовой продукции отражена законченная производством продукция, оцененная в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат (пп. «а» п.27 ФСБУ).

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по способу средней себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

11. Кредиты полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

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

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (отсутствия наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 25%.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

14. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

- доходы от реализации продукции собственного производства;
- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от реализации прочих активов.

В отчете о финансовых результатах отражены свернуто прочие доходы/расходы, не оказывающие существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а именно:

- доходы (расходы) от курсовых разниц;

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

15. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

С 2025 г. Обществом применяется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

В. Раскрытие существенных показателей.

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 400 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 400 тыс. руб.).

2. Кредиты и займы полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имело задолженность по следующим кредитам и займам: тыс. руб.

Кредитор	Дата выдачи	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Лимит договора	Остаток задолженности на 31.12.2025
Долгосрочные кредиты						
БАНК ВТБ (ПАО)	09.07.2024	09.07.2026	18,5	Руб	100000	100000
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса						100000
Краткосрочные кредиты						
БАНК ВТБ (ПАО)	09.07.2024	09.07.2026	18,5	Руб	100000	1336
Итого по строке 1510 Бухгалтерского баланса						1336

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имело задолженность по следующим кредитам и займам: тыс.руб.

Кредитор	Дата выдачи	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Лимит договора	Остаток задолженности на 31.12.2024
Долгосрочные кредиты						
БАНК ВТБ (ПАО)	09.07.2024	09.07.2026	23,5	Руб	100000	15000
БАНК ВТБ (ПАО)	21.03.2024	20.03.2026	23,0	Руб	50000	50000
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса						65000
Краткосрочные кредиты						
БАНК ВТБ (ПАО)	09.07.2024	09.07.2026	23,5	Руб	100000	8126520
БАНК ВТБ (ПАО)	21.03.2024	20.03.2026	23,0	Руб	50000	779
БАНК ВТБ (ПАО)	21.03.2025	21.03.2026	15,0	Руб	100000	70188
Итого по строке 1510 Бухгалтерского баланса						71487

Часть основного долга со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты по долгосрочным кредитам переводится в краткосрочную задолженность (с учетом начисленных, но не выплаченных процентов по кредитам).

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта представлена в следующей таблице:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	100000	150000
в т.ч. средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	0	85000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	0	100000

в т.ч. средства овердрафтов, не использованные Обществом	0	30613
--	---	-------

3. Финансовые вложения

В 2025 г. выдан заем в сумме 1 200 тыс. руб. Остаток совокупной задолженности на 31.12.2025 г. составляет 933 тыс. руб. (отражено по стр. 1240 бухгалтерского баланса).

В 2024 г. выдан заем в сумме 1 700 тыс. руб. Остаток совокупной задолженности на 31.12.2024 г. составляет 1 453 тыс. руб. (отражено по стр. 1240 бухгалтерского баланса).

4. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2025 год и 2024 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость основных средств в залоге (по остаточной стоимости в бухгалтерском учете) составила 0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г. (на 31 декабря 2024 г. 44 886 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г.: 46 763 тыс. руб.). Заложенные основные средства были предоставлены в обеспечение обязательств по кредитным договорам.

Общество в течение 2025 г. получило в лизинг основных средств на сумму 6 831 тыс. руб. (в течение 2024 года поступлений в лизинг основных средств не было, в течение 2023 г. поступило на сумму 49 737 тыс. руб.)

В 2025 г. прекращены договоры лизинга в отношении имущества стоимостью 29 709 тыс. руб. (1 198 тыс. руб.- в 2024г.; 6 555 тыс. руб. – в 2023 г.).

Стоимость основных средств, полученных в лизинг на 31 декабря 2025г., составляет 25 660 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. 48 539 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 г. 49 737 тыс. руб.).

В бухгалтерском балансе стоимость прав пользования активами (ППА) отражена по строке 1150 на 31.12.2025 в сумме 7 539 тыс. руб.; на 31.12.2024 в сумме 31 755 тыс. руб.; на 31.12.2023 в сумме 44 646 тыс. руб.

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2025 год и 2024 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2025 год и 2024 год приведена в разделе 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток средств на Едином налоговом счете, положительное сальдо, составил 100 тыс. руб., резервирования по налогам не производилось.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма резерва по сомнительным долгам составила – 43 071 тыс. руб., на 31.12.2024 – 44 015 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. – 38 898 тыс. руб.

Сумма авансов на приобретение запасов составила на 31.12.2025г. 17 687 тыс. руб. (авансы на приобретение запасов в составе строки 1230 бухгалтерского баланса), на 31.12.2024 – 26 324 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 16 834 тыс.руб.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

	тыс. руб.	
Наименование контрагентов	31.12.2025	31.12.2024
Ашан ООО	7 747	0
Гарсфуд ООО	3 666	3 331
Городской супермаркет ООО	9 418	17 549
ЗАВОД БИРЮЛЕВО ООО	2 413	58
Кулинарная Фабрика Королевский Вкус ООО	3 451	4 360
МЕТРО Кэш Энд Керри ООО	22 005	22 331
Обвалка ООО	4 346	26 355
ОЗОН ВКУС ООО	3 084	258
ПЕРЕКРЕСТОК ВКУСОВ АО	1 688	1 376
Перекресток АО ТД	1 001	1 720
СЕПТУМ ООО	1 806	263
Т И К ПРОДУКТЫ ЗАО	2 947	0
ТД Нефтьмагистраль ООО	28 791	35 021
Терминальный комплекс ООО	3 540	2 318
Торговый дом "Кунцево" АО	4 649	2 470
Туан ООО	9 711	6 849
Хорека Импорт ООО	26 567	32 379
ЭКСПОЦЕНТР АО	3 196	2 212
Итого по существенным контрагентам	140 026	158 850

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе	1 336	1 670
Средства на расчетных счетах	3 222	8 536
Средства на специальных счетах в банках (платежные карты, переводы в пути)	1 243	2 187
Итого денежные средства	5 801	12 393
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	0	0
Итого денежные эквиваленты	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	5 801	12 393

В составе строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражена сумма НДС в составе поступлений от заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет. Данные отражены в таблице, приведенной ниже:

тыс. руб.

	2025 г	2024 г
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), т.ч.	(56 010)	(73 197)
НДС свернутый	(18 665)	(22 175)

8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2025 год и 2024 год приведена в разделе 8 «Обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, включая:		
АвстраМит ООО	19 069	3 776
Биф Мастер ООО	5 096	0
Бобровский сырзавод ООО	2 075	1 211
Брянский молочный комбинат ОАО	6 151	1 198
Грэйт Фудз Инк. ООО	1 853	2 614
Каргилл ООО	2 623	5 822
КОТАНИ ООО	2 446	1 427
КРОК инкорпорейтед ЗАО	1 585	1 374
Лакталис Восток АО	1 310	4 150
МИЛКОМ АО	1 793	313
Мишн Фудс Ступино ООО	1 948	3 695
МОРОЗОВЪ СПБ ООО	3 137	2 582
МСМР ООО	2 585	0
МЯСОКОМБИНАТ ЭКО ООО	1 352	637
ПРАЙМ ФУДС ТД ООО	21 321	53 069

СУ-ШЕФ ООО	1 911	1 233
Сырьевые продукты ООО	1 188	5 592
Экстра М ОАО	11 941	5 078
Эллада ООО	6 659	802
Эталон ООО	28 575	24 270
Итого по существенным контрагентам:	124 618	118 843

Также в составе кредиторской задолженности отражена задолженность организации перед участником по выплате распределенной чистой прибыли: на 31.12.2025 г.- 142 241 тыс. руб.; на 31.12.2024г. – 126 744 тыс. руб.; на 31.12.2023г. – 82 399 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по налогам в бюджет составила:
- на 31.12.2025 г. – 10 150 тыс. руб. (НДФЛ – 0 тыс. руб., НДС – 9 914 тыс. руб., транспортный налог – 31 тыс. руб., налог на имущество – 205 тыс. руб.)

- на 31.12.2024 г. – 19 614 тыс. руб. (НДФЛ – 0 тыс. руб., НДС – 19 393 тыс. руб., транспортный налог – 28 тыс. руб., налог на имущество – 192 тыс. руб.)

- на 31.12.2023 г. – 15 688 тыс. руб. (НДФЛ – 0 тыс. руб., НДС – 15 511 тыс. руб., транспортный налог – 24 тыс. руб., налог на имущество – 153 тыс. руб.)

9. Налоги

9.1 НДС

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

9.2 Налог на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль в 2025 г. составила 41 093 тыс. руб. (в 2024 году 35 684 тыс. руб.; в 2023 году 54 323 тыс. руб.). Текущий налог на прибыль в целях налогообложения определяется по данным налоговой декларации.

Отложенный налог на прибыль на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль. Отложенный налог на прибыль за 2025 г. составил (8 263) тыс. руб.; за 2024 г. составил 965 тыс. руб., за 2023г. – 498 тыс. руб.

Временные разницы в бухгалтерском учете в основном связаны с оценочными обязательствами по предстоящей оплате труда и страховым взносам, а также различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении объектов основных средств.

9.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в прочие расходы, В 2025 г. – 701 тыс. руб. (в 2024 г. – 771 тыс. руб.; в 2023 году – 279 тыс. руб.).

10. Выручка и себестоимость продаж по видам деятельности

Выручка за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Реализация готовой продукции, товаров и материалов	5 358 387	5 723 933
Предоставленные скидки (бонусы)	(2 750)	-
Итого по статье 2110 «Выручка» ОФР	5 355 637	5 723 933

Наименование	2025 г.	2024 г.
Себестоимость продаж, в т.ч.:		
Торговля оптовая импортными товарами	(4 318 036)	(4 746 715)
Предоставленные скидки (бонусы)	3 895	-
ИТОГО	(4 314 141)	(4 746 715)

11. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы представлены следующим образом:

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Арендные платежи	131 671	108 527
Расходы на оплату труда	370 039	318 464
Расходы на рекламу	21 373	15 801
Расходы по транспортировке готовой продукции	40 968	47 726
Страховые взносы, в т.ч. на травматизм	108 993	88 238
Охранные системы	9 211	6 004
Иные расходы	150 408	130 533
Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»	832 663	715 293

Управленческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Арендные платежи (офис)	2 069	3 377
Расходы на оплату труда управленческого персонала	28 734	32 172
Консультационные и юридические услуги	3 538	3 783
Итого строка 2220 «Управленческие расходы»	34 341	39 332

12. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Штрафы, пени, неустойки, претензии по условиям договоров	716	264
Излишки МПЗ, выявленные при инвентаризации	7 460	6 901
Списание кредиторской задолженности	1 002	1 598
Выбытие ОС – доходы от продажи	1 100	1 350
Иные доходы	3 895	21 566
Итого:	15 844	31 679

В составе прочих расходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Налоги и сборы прочие	8	771
Штрафы, пени, неустойки, претензии по условиям договоров	961	982
Услуги коммерческих банков	3 489	2 771
Прочие расходы	1 990	32 804
Итого	6 448	37 328

13. Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества входят:

- другие связанные стороны, к которым Общество относит компании, которые вместе с Организацией являются объектами общего контроля со стороны участников Общества;
- основной управленческий персонал (Учредители, в т.ч. генеральный директор (перечень приведен в пункте «Общие сведения» раздела I настоящих Пояснений)).

Продажи связанным сторонам

Выручка и прочие доходы Общества от связанных сторон представлена в таблице ниже (без НДС):

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны (вид дохода)	2025 г.	2024 г.
Другие связанные стороны		
ООО «Обвалка» (продажа товаров, аренда)	37 288	39 925
ООО «Хорека Импорт» (продажа товаров)	313 328	279 179
Итого доходы от других связанных сторон	350 616	319 104

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны (вид закупок)	2025 г.	2024 г.
Другие связанные стороны		
ООО «АвстраМит» (закупка товаров)	1 014 296	991 063
ООО «Обвалка» (закупка товаров, услуг)	27	27
ООО «Хорека Импорт» (закупка товаров)	3 135	378
Итого закупки у других связанных сторон	1 017 458	991 468

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
ООО «Обвалка» (продажа, закупка товаров, цессия)	4 346	26 355	-	-
ООО «АвстраМит» (закупка товара)	45	-	19 069	3 791
ООО «Эль Картель» (закупка товара, цессия)	31 546	31 546	-	-
ООО «Хорека Импорт» (закупка, продажа товара)	26 567	32 379	-	449
Итого	62 504	90 280	19 069	4 240

По ООО «Эль Картель» создан резерв сомнительных долгов в сумме 31 546 тыс. руб. В остальном дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более чем 12 мес. после отчетной даты, и долгосрочная кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует.

Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами осуществлялось на обычных коммерческих условиях в 2025 и 2024 гг.

Займы, предоставленные связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имело данной задолженности.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имело данной задолженности.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размер выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов и ДМС составил:

в 2025 г. – 28 734 тыс. руб.

в 2024 г. – 32 172 тыс. руб.

в 2023 г. – 18 242 тыс. руб.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в разделе 8 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество формирует резерв на оплату отпусков. На 31 декабря 2025 г. сумма резерва на оплату отпусков с учетом страховых взносов в бухгалтерском учете составила 20 837 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. - 15 518 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. – 12 931 тыс. руб.

Условные обязательства

Общество является истцом в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций (в том числе относящихся к признанию в налоговом учете расходов Общества для определения налоговой базы для целей налога на прибыль), произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие могут быть начислены 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.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Влияние последствий специальной военной операции РФ, санкций недружественных РФ стран на деятельность компании в 2025 г. оценивается как незначительное, снижение выручки от продажи продуктов ресторанам и кафе было в значительной мере компенсировано продажей продуктов физическим и юридическим лицам посредством интернет-торговли.

15. Гарантии и поручительства выданные и полученные

Информация о гарантиях и поручительствах, выданных и полученных Обществом раскрыта в табл.8 «Обеспечение обязательств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.:

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 0 тыс. руб.; 31 декабря 2024 г. - 30 699 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 г. – 32 989 тыс. руб. в согласованной банком залоговой стоимости:

Информация об объектах основных средств, находящихся в залоге, отражена в табличной части пояснений в **таблице 2.4 "Иное использование основных средств"** по строке «Иное использование основных средства (зalog и др.)» в оценке, в которой они отражены в бухгалтерском балансе (**по остаточной стоимости**).

Гарантии и поручительства, полученные по состоянию на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024г. отсутствовали.

16. События после отчетной даты

13 января 2026 года Общим собранием участников (Протокол 1/26 от 13.01.2026) принято решение о продлении полномочий Генерального директора Общества Мухиеддина Хуссейна Мохамеда.

20 января 2026 года Общим собранием участников (Протокол 2/26 от 20.01.2026) принято решение о выплате дивидендов в размере 9 661 765 (Девять миллионов шестьсот шестьдесят одна тысяча семьсот шестьдесят пять) рублей 00 копеек.

19 февраля 2026 года Общим собранием участников (Протокол 4/26 от 19.02.2026) принято решение о выплате дивидендов в размере 9 802 940 (Девять миллионов восемьсот две тысячи девятьсот сорок) рублей 00 копеек.

17 марта 2026 года Общим собранием участников (Протокол 5/26 от 17.03.2026) принято решение о выплате дивидендов в размере 9 802 942 (Девять миллионов восемьсот две тысячи девятьсот сорок два) рубля 00 копеек.

17. Прекращаемая деятельность и реорганизация

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

18. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего

контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Основные риски хозяйственной деятельности, существенные для Общества, и меры по их предотвращению представлены в таблице:

<i>№</i>	<i>Тип риска</i>	<i>Вероятность наступления по оценке Общества</i>	<i>Возможные последствия (негативные)</i>	<i>Мероприятия, проводимые Обществом по предотвращению (минимизации) риска</i>
1	<i>Операционный</i>	<i>низкая</i>	<i>нарушение плана поставок</i>	<i>регламентация бизнес-процессов</i>
2	<i>Валютный</i>	<i>высокая</i>	<i>дополнительные расходы по обслуживанию и погашению обязательств, выраженных в иностранной валюте;</i>	<i>Сокращение объемов обязательств, выраженных в иностранной валюте</i>
3	<i>Кредитный</i>	<i>средняя</i>	<i>непогашение дебиторской задолженности в срок и в полном объеме</i>	<i>сотрудничество с известными участниками рынка на принципах взаимовыгодного сотрудничества и благонадежного партнерства</i>

Генеральный директор

Х.М. Мухиеддин

30 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	114 308	(64 105)	647	(4 222)	4 221	1 355	-	-	-	-	-	140 442	(69 856)
	3а 2024 г.	165 608	(67 053)	1 618	(7 685)	6 663	(17 192)	-	-	-	-	-	159 540	(77 582)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	56 347	(10 085)	-	-	-	(1 931)	-	-	-	-	-	56 347	(12 016)
	3а 2024 г.	56 347	(8 155)	-	-	-	(1 931)	-	-	-	-	-	56 347	(10 085)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	21 474	(20 539)	647	(1 385)	1 385	1 290	-	-	-	-	-	24 423	(19 216)
	3а 2024 г.	26 334	(21 074)	1 198	(2 371)	1 868	(2 070)	-	-	-	-	-	25 161	(21 276)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	3 638	(2 568)	-	(386)	386	(581)	-	-	-	-	-	3 253	(2 763)
	3а 2024 г.	5 605	(3 856)	420	(3 856)	1 879	(591)	-	-	-	-	-	3 638	(2 568)
Транспортные средства	3а 2025 г.	32 291	(30 355)	-	(2 344)	2 342	2 475	-	-	-	-	-	55 969	(35 513)
	3а 2024 г.	76 556	(33 203)	-	(2 720)	2 709	(12 601)	-	-	-	-	-	73 836	(43 095)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	558	(558)	-	(108)	108	101	-	-	-	-	-	450	(349)
	3а 2024 г.	706	(706)	-	(148)	148	-	-	-	-	-	-	558	(558)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	59	(59)	-	(59)	59	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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	3а 2025 г.	48 539	(16 783)	6 831	-	-	(12 664)	-	-	-	25 660	(18 120)
	3а 2024 г.	49 737	(5 091)	-	-	-	(12 405)	-	-	-	48 539	(16 783)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 687	(737)	-	-	-	(614)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 885	(356)	-	-	-	(1 094)	-	-	-	3 687	(737)
Транспортные средства	3а 2025 г.	44 852	(16 046)	6 831	-	-	(12 050)	-	-	-	25 660	(18 120)
	3а 2024 г.	44 852	(4 735)	-	-	-	(11 311)	-	-	-	44 852	(16 046)

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	78 125	81 958	98 554
в том числе:			
Здания	44 331	46 262	48 192
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 207	3 884	5 260
Офисное оборудование	490	1 070	1 749
Транспортные средства	27 996	30 742	43 354
Производственный и хозяйственный инвентарь	101	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

	3a 2024 r.	-	-	-	-	-	-	-	-
--	------------	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 453	-	497 843	(499 296)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 773	(320)	-	-	-	1 453	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	497 000	(497 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 453	-	843	(2 296)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 773	(320)	-	-	-	1 453	-	-
Итого	За 2025 г.	1 453	-	497 843	(499 296)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 773	(320)	-	-	-	1 453	-	-

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	508 915	(25 684)	4 462 389	(4 380 976)	-	21 565	X	X	590 329	(4 120)
	За 2024 г.	439 353	(11 135)	4 855 456	(4 785 894)	-	(14 549)	X	X	508 915	(25 684)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	201	-	33 908	(34 016)	-	-	-	-	93	-
	За 2024 г.	363	-	31 533	(31 695)	-	-	-	-	201	-
Готовая продукция	За 2025 г.	11	-	84	(5 061)	-	-	5 025	-	59	-
	За 2024 г.	34	-	6	(4 231)	-	-	4 202	-	11	-
Товары	За 2025 г.	508 703	(25 684)	4 425 806	(4 341 899)	-	21 565	(2 434)	-	590 177	(4 120)
	За 2024 г.	438 957	(11 135)	4 823 917	(4 749 968)	-	(14 549)	(4 202)	-	508 703	(25 684)
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 591	-	-	-	(2 591)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	9 732	8 120	3 681
в том числе: Товары	9 732	8 120	3 681
Запасы, находящиеся в залоге, - 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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	88 831	13 584	-	(90 812)	-	-	11 602
	За 2024 г.	49 648	199 951	-	(160 768)	-	-	88 831
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	13 591	10 296	-	(21 264)	-	-	2 623
	За 2024 г.	37 451	-	-	(23 860)	-	-	13 591
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	65 000	-	-	(65 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	199 500	-	(134 500)	-	-	65 000
Отложенные налоговые обязательства	За 2025 г.	10 240	3 288	-	(4 548)	-	-	8 979
	За 2024 г.	12 197	451	-	(2 408)	-	-	10 240
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	337 235	203 021	194	(187 884)	(945)	-	351 621
	За 2024 г.	388 505	231 227	31	(159 754)	(1 496)	-	412 332
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	140 561	158 037	194	(143 175)	(132)	-	155 486
	За 2024 г.	129 821	156 568	31	(145 426)	(433)	-	140 561
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 406	9 746	-	(17 284)	(813)	-	11 054
	За 2024 г.	13 086	21 915	-	(14 533)	(1 063)	-	19 406
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 590	(1 303)	-	(119)	-	-	168
	За 2024 г.	1 975	(1 672)	-	1 287	-	-	1 590
Расчеты по аренде	За 2025 г.	25 156	1 810	-	(23 534)	-	-	3 432
	За 2024 г.	18 269	7 968	-	(1 082)	-	-	25 156
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	134 387	595 827	-	(630 214)	-	-	100 000
	За 2024 г.	128 365	3 007 970	-	(3 066 948)	-	-	69 387
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8 537	605	-	(3)	-	-	9 139
	За 2024 г.	5 989	2 548	-	-	-	-	8 537
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	126 744	15 496	-	-	-	-	142 241
	За 2024 г.	82 399	44 346	-	-	-	-	126 744
Прочие краткосрочные обязательства	За 2025 г.	20 951	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 601	-	-	-	-	-	20 951
Итого	За 2025 г.	426 066	216 605	194	(278 696)	(945)	X	363 223
	За 2024 г.	438 153	431 178	31	(320 522)	(1 496)	X	501 163

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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 518	38 146	32 473	355	20 837
	За 2024 г.	12 931	41 658	28 870	10 200	15 518
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	15 518	38 146	32 473	355	20 837
	За 2024 г.	12 931	41 658	28 870	10 200	15 518

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
БАНК ВТБ (ПАО)	-	30 699	32 989

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 375 125	4 775 333
Затраты на оплату труда	387 931	346 579
Отчисления на социальные нужды	108 993	93 369
Амортизация	16 235	16 480
Прочие затраты	307 951	277 429
Итого по элементам	5 196 235	5 509 190
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(15 089)	(7 850)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 181 145	5 501 340