ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«МЕТАЛДОНВЕСТ»

РФ, 283017, Донецкая Народная Республика,

г. Донецк, б-р. Шевченко, дом 41 Д

ОГРН 1229300111996, КПП 930301001, ИНН 9308015951, Email: METALDONVEST@yandex.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕТАЛДОНВЕСТ», за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности ООО «МЕТАЛДОНВЕСТ» являются согласно Выписки из Единого государственного реестра юридических лиц:

47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
10.11 Переработка и консервирование мяса
10.12 Производство и консервирование мяса птицы
10.13 Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы
10.20 Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков
10.39 Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей
10.71 Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения
10.72 Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских
изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения
10.85 Производство готовых пищевых продуктов и блюд
10.89 Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки
46.77 Торговля оптовая отходами и ломом
47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
47.24 Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах
47.29 Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах
52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств
52.24 Транспортная обработка грузов
56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений
81.21 Деятельность по общей уборке зданий

2. Учетная политика

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного

оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость запасов в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления (фактические затраты, связанные с производством объекта имущества).

В состав фактически произведенных затрат включаются затраты на приобретение самого объекта имущества, уплачиваемые проценты по предоставленному при приобретении коммерческому кредиту, наценки (надбавки), комиссионные вознаграждения (стоимость услуг), уплачиваемые снабженческим, внешнеэкономическим и иным организациям, таможенные пошлины и иные платежи, затраты на транспортировку, хранение и доставку, осуществляемые силами сторонних организаций.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С:Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия КОРП посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на главного бухгалтера

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая составляет не менее 5 % от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Нематериальные активы.

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Применяется линейный способ амортизации. Способ амортизации НМА проверяется Организацией ежегодно на необходимость его уточнения.

Срок полезного использования (по группам нематериальных активов) составляет:

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Программы для ЭВМ	120
Лицензии и разрешения	12

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом

финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 5% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 % первоначальной стоимости основного средства .

Основные средства оцениваются по: первоначальной стоимости

Применяется линейный способ амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

ОС распределяются по следующим группам и видам:

- недвижимость, которая используется в производственной деятельности;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Срок полезного использования (по группам основных средств):

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Здания	600
Сооружения	120
Машины и оборудование	60
Транспортные средства	18
Инвентарь (производственный и хозяйственный)	36
Прочие	60

Организация проводит проверку ОС (за исключением инвестиционной недвижимости ОС) на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Учет договоров строительного подряда

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору.

В случае, когда одним договором предусмотрено строительство комплекса объектов для одного или нескольких заказчиков по единому проекту, для целей бухгалтерского учета строительство каждого объекта рассматривается как отдельный договор при соблюдении одновременно следующих условий:

а) на строительство каждого объекта имеется техническая документация;

б) по каждому объекту могут быть достоверно определены доходы и расходы.

Два и более договоров, заключенных организацией с одним или несколькими заказчиками, рассматриваются как один договор при соблюдении одновременно следующих условий:

а) в силу взаимосвязи отдельные договоры фактически относятся к единому проекту с нормой прибыли, определенной в целом по договорам;

б) договоры исполняются одновременно или последовательно (непрерывно следуя один за другим).

В случае, когда при исполнении договора в техническую документацию вносится дополнительный объект строительства (дополнительные работы), строительство дополнительного объекта (выполнение дополнительных работ) должно рассматриваться как отдельный договор при соблюдении хотя бы одного из следующих условий:

а) дополнительный объект (дополнительные работы) по конструкционным, технологическим или функциональным характеристикам существенно отличается от объектов, предусмотренных договором;

б) цена строительства дополнительного объекта (дополнительных работ) определена на основе согласованной сторонами дополнительной сметы.

Доходы по договору признаются организацией доходами от обычных видов деятельности.

Способ определения признанной в отчетном периоде выручки по договору: по мере готовности (если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен)

Расходы по договору признаются организацией расходами по обычным видам деятельности.

Аренда

Формирование в бухгалтерском учете информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Права пользования активами п.16 ФСБУ 25/2018 не переоцениваются.

На конец каждого отчетного периода организация проводит проверку на наличие признаков обесценения прав пользования активами в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Финансовые вложения

Пунктом 11 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" предусмотрено следующее право предприятия, которое может быть определено в учетной политике. В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Согласно п. 22 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, организации разрешается разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относить на финансовые результаты коммерческой организации (в составе прочих доходов или расходов) или уменьшение либо увеличение расходов некоммерческой организации.

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Организация на начало каждого отчетного квартала, но не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря при наличии признаков обесценения проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Оценка товаров при осуществлении розничной торговли: стоимость товарных остатков оценивается по их себестоимости поступления. Величина наценок подлежит регулярному пересмотру в соответствии с текущими условиями закупки и продажи товаров.

Формирование себестоимости: незавершенного производства и готовой продукции:

Классификация затрат на прямые и косвенные.

- **Прямые расходы:** материальные затраты, связанные с покупкой сырья либо материалов, которые используются в производстве либо оказании услуг и являются при этом основой производственного процесса – к ним относится себестоимость реализованного товара и материальная составляющая при изготовлении продукции; зарплата сотрудников, которые непосредственно участвуют в выпуске товаров и взносы в государственные фонды, начисляемые на зарплату таких сотрудников; амортизация по основным средствам, которые непосредственно используются при выпуске товаров либо предоставлении сервисов
- **Косвенные расходы. Косвенными расходами признаются расходы, не относящиеся к числу прямых расходов:**

затраты на обслуживание и управление вспомогательных производств: вспомогательные материалы и комплектующие изделия; оплата труда вспомогательного производственного персонала; расходы на ремонт и содержание общепроизводственного оборудования, производственных зданий и сооружений.

К числу косвенных расходов относятся:

Общехозяйственные расходы: Зарплата и страховые взносы с зарплаты административно-управленческого персонала; амортизация основных средств и нематериальных активов, используемых в управленческой деятельности; затраты на ремонт имущества, используемого в управленческой деятельности; затраты на консультации специалистов, запросы разных данных, аудит; представительские затраты; приобретение программного обеспечения; покупку периодических изданий; мобильную связь и интернет; командировочные расходы управленческого персонала;

Коммерческие затраты, связанные с реализацией и поставкой продукции (работ, услуг):Амортизация; Аренда оборудования; Аренда помещения; Дезинфекция и дератизация помещений; Заработная плата персонала; Взносы на социальные мероприятия, которые начисляются на зарплату персонала, связанного с

торговой деятельностью; Коммунальные расходы; Охрана и безопасность; Реклама и маркетинг; Услуги ответственного хранения; Услуги грузоперевозки; Услуги связи и интернет; Текущий ремонт основных средств, связанных с торговой деятельностью; Сервисное ТО оборудования; Списание ТМЦ на текущие нужды, связанные с организацией торговой деятельности и ремонтом оборудования и помещений; Списание ТМЦ, связанные с ведением хозяйственной деятельности с признаками: Бракераж при производстве в пределах нормы; Лабораторные исследования; Потери при производстве (в пределах нормы); Представительские расходы; Расходные материалы на ИТ и хозяйственные расходы; Отбор проб для лабораторных исследований; Списание воды для производства; А также другие расходы, связанные с реализацией продукции товаров и услуг и не отнесенные в состав прямых.

Прочие расходы. К таким расходам относятся: Разницы стоимости товара, возвращенного покупателю и фактической стоимости учетной партии возвращаемого товара; Расходы, связанные с услугами банков; Расходы, связанные с реализацией прочего имущества; Расходы в виде процентов по долговым обязательствам; расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств, на списание нематериальных активов, включая суммы недоначисленной в соответствии с установленным сроком полезного использования амортизации; Расходы в виде отрицательной курсовой разницы, за исключением отрицательной курсовой разницы, возникающей от переоценки выданных (полученных) авансов; Расходы в виде признанных или подлежащих уплате на основании решения суда штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств, а также расходы на возмещение причиненного ущерба; расходы в виде вознаграждения, премии (скидки), выплаченной (предоставленной) покупателю вследствие выполнения определенных условий договора

Распределение косвенных расходов.

Косвенные расходы, учет которых ведется на счетах учета 20 и 23, подлежат распределению между видами продукции пропорционально базе распределения. В качестве базы распределения использовать стоимость прямых расходов на производство продукции.

Косвенные расходы, учет которых ведется на прочих счетах, относить на результаты деятельности предприятия в полном объеме в том периоде, в котором они понесены.

Расходы, которые в целях налогового учета относятся к числу внереализационных, учитываются на счетах учета 91 и 94. В целях бухгалтерского учета внереализационные расходы относить на результаты деятельности предприятия в том периоде, в котором они понесены.

Незавершенное производство и готовая продукция в массовом и серийном производстве оценивается по сумме прямых затрат без включения косвенных затрат

Себестоимость запасов материалы, товары, готовая продукция рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом).

Организация на каждую отчетную дату проводит проверку на наличие признаков обесценения запасов.

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные потоки

Согласно п. 23 ПБУ 23/2011 организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений,

раскрывая перечень краткосрочных высоколиквидных финансовых вложений, способы их определения. Организация может либо указать конкретные виды денежных эквивалентов, либо указать какие-либо критерии оценки финансовых вложений с точки зрения возможности отнесения их к денежным эквивалентам (например, срок погашения до 3 месяцев).

Согласно п. 23 ПБУ 23/2011 организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для классификации денежных потоков, не названных в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Согласно п. 23 ПБУ 23/2011 организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Согласно п. 23 ПБУ 23/2011 организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для свернутого представления денежных потоков.

Займы и кредиты

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Доходы и расходы организации

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

выручка от основной деятельности - доходы, связанные с осуществлением основных видов деятельности : реализация товаров и готовой продукции; доходы, связанные с предоставлением имущества и аренду и субаренду.

прочие доходы - доходы, которые связаны с оказанием услуг, компенсацией коммунальных расходов по договорам аренды, реализацией вторсырья, оказанием маркетинговых услуг; доходы связанные с безвозмездным получением МПЗ, оприходованием излишков по инвентаризациям активов; проценты от размещения денежных средств в депозиты и предоставления займов.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности:

Порядок признания коммерческих расходов: полностью их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности. Порядок признания управленческих расходов: отчетном году признание в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Изменение учетной политики

Изменения в учетную политику в отчетном году не вносились.

3. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка <1>		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы – всего	2025г	32581	(7758)	954	( )		(3461)						33535	(11219)

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2025г.	32 581	7 758	955			3 461				33 536	11 219
	за 2024г.	29 374	3 372	3 207	0	0	4 386	0	0	0	32 581	7 758
в том числе:												
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права												
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка[1]		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа)	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них														
исключительные права	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2025
Амортизируемые нематериальные активы - всего	26001	24823	22317
в том числе:			
группа3	26001	24823	22317
из них			
созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, объект)	-	-	-
из них			
созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025г.			955		0	(955).		
	за 2024г.			3 207			(3207).		
в том числе:						0			
группа 3	за 2025г.			955		0	(955).		
	за 2024г.			3 207		0	(3207).		
	за 2025г.					0	0		
	за 2024г.								
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025г.					0	0		
	за 2024г.								
	за 2025г.					0	0		
	за 2024г.								
в том числе:						0	0		
(группа, объект)	за 2025г.								
	за 2024г.								
	за 2025г.					0	0		

	за 2024г.								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025г.					0	0		
	за 2024г.								
	за 2025г.					0	0		
	за 2024г.								
в том числе:						0	0		
(группа, объект)	за 2025г.					0	0		
	за 2024г.								

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
(группа, объект)	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
из них		-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-
исключительные права	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
(группа, объект)	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
из них		-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-
исключительные права	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-

ликвидационная стоимость НМА равна 0

изменения элементов амортизации нематериальных активов (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации) не вносились;

переоценка нематериальных активов в отчетном году не проводилась;

Организацией проведена проверка нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", по результатом которой обесценение нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы не установлено.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	42 935	5 133	203 076			7 760				246 011	12 893
	за 2024г.	5 067	2 581	37 868	0	0	2 552	0	0	0	42 935	5 133
в том числе:												
группа 2	за 2025г.	846	230	0			282				846	512
	за 2024г.	377	0	469			230				846	230
группа 3	за 2025г.	17 385	3 892	35 698			3 943				53 083	7 835
	за 2024г.	3 658	2 194	13 727			1 698				17 385	3 893
группа 4	за 2025г.	812	422	0			113				812	535
	за 2024г.	812	299	0			123				812	422
группа 5	за 2025г.	16 679	563	107 352			2 744				124 031	3 307
	за 2024г.	219	88	16 460			475				16 679	563
группа 6	за 2025г.	791	10	0			61				791	71
	за 2024г.	0	0	791			10				791	10
группа 10	за 2025г.	6 423	16	60 024			617				66 447	633
	за 2024г.	0	0	6 423			16				6 423	16
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:												
	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	за 2025г.		0		0		0					0
	за 2024г.											
	за 2025г.		0		0		0					0
	за 2024г.											
в том числе:	за 2025г.		0		0		0					0
	за 2024г.											
(объект)	за 2025г.		0		0		0					0
	за 2024г.											

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Амортизируемые основные средства - всего	5067	42935	246011
в том числе:			
группа 2	377	846	846
группа 3	3 659	17 384	53 084
группа 4	812	812	812
группа 5	219	16 679	124 031
группа 6	0	791	791
группа 10	0	6 423	66 447
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)	-	-	-
из них	-	-	-
основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025г.	4 027	-	87 576	-	-	(81513).	10 090	-
	за 2024г.	4 924	-	16 394	-	-	(17291).	4 027	-
в том числе:						0	0		
	за 2025г.					0	0		
	за 2024г.								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025г.					0	0		
	за 2024г.								
в том числе:						0	0		
	за 2025г.					0	0		
	за 2024г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025г.	-	-	121 563	-	-	(121563).	-	-
	за 2024г.	-	-	20 577	-	-	(20577).	-	-
в том числе:						0	0		
	за 2025г.					0	0		
	за 2024г.								

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 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа)	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа)	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа)	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

- ликвидационная стоимость объектов основных средств равна 0;
- изменения в элементы амортизации основных средств: срока полезного использования, ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации в отчетном году не вносились
- переоценка основных средств (в отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости) не проводилась;
- информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств:

деятельность организации, связанной с договорами аренды состоит в ведении розничной торговли и предоставлении части арендуемых площадей в субаренду;

Осуществлены затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды в сумме 117 080 тыс. руб, компенсация затрат на улучшение договорами аренды не предусмотрена, объекты аренды входят в состав инвестиционного проекта;

Организацией проведена проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", по результатом которой обесценение капитальных вложений и основных средств не установлено.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:										
	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	за 2025г.	20 000		60 000	80 000		59		0	
	за 2024г.	63 764	0	20 000	63 764	0	0	0	20 000	0
в том числе:										
	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	за 2025г.	20 000	0	60 000	80 000	0	59	0	0	0
	за 2024г.	63 764	0	20 000	63 764	0	0	0	20 000	0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость не является существенной

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						выбыло						
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2025г.	398 902	-	398 902	5 972 381	5 845 838	-	-	-	525 445	-	525 445
	за 2024г.	522 941	-	522 941	6 133 236	6 257 275	-	-	-	398 902	-	398 902
в том числе:			-				-	-	-		-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	56 708	-	56 708	533 013	509 494	-	-	-	80 227	-	80 227
	за 2024г.	46 697	-	46 697	876 657	866 646	-	-	-	56 708	-	56 708
Готовая продукция	за 2025г.	1 223	-	1 223	274 777	275 272	-	-	-	728	-	728
	за 2024г.	43 008	-	43 008	484 147	525 933	-	-	-	1 222	-	1 222
Товары для перепродажи	за 2025г.	340 971	-	340 971	4 702 198	4 598 679	-	-	-	444 490	-	444 490
	за 2024г.	433 236	-	433 236	4 195 977	4 288 241	-	-	-	340 972	-	340 972
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-	-	462 393	462 393	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	576 455	576 455	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Запасы, находящиеся в пути - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Организацией проведена проверка запасов на наличие признаков обесценение, по результатам которой признаки обесценения запасов не установлены.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторску ю задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторску ю задолжен-ность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель - ным долгам	в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиес я проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовы й результат	восста-новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	715 775		1 622 076		2 249 941						87 910	
	за 2024г.	508 750	-	1 135 820	-	928 795	-	-	-	-	-	715 775	-
в том числе:			-		-		-	-	-	-	-		-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	228 887		264 836		468 137						25 586	
	за 2024г.	137 109		341 122		249 344						228 887	-
Авансы выданные	за 2025г.	483 824		1 266 198		1 733 406						16 616	
	за 2024г.	293 731		791 748		601 655						483 824	-
Прочая	за 2025г.	3 064		91 042		48 398						45 708	
	за 2024г.	77 910		2 950		77 796						3 064	-
Итого	за 2025г.	715 775		1 622 076		2 249 941						87 910	
	за 2024г.	508 750	-	1 132 870	-	1 254 963	-	-	X	-	-	386 657	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло					
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	за 2025г.	881 859	7 042 094		7 284 140					639 813
	за 2024г.	948 885	6 265 093	0	6 332 119	0	0	0	0	881 859

всего										
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	776 796	5 467 623		5 661 550					582 869
	за 2024г.	882 618	4 691 252	0	4 797 074	0	0	0	0	776 796
авансы полученные	за 2025г.	7 395	85 193		86 233					6 355
	за 2024г.	1 306	174 709	0	168 620	0	0	0	0	7 395
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	71 548	967 672		1 014 234					24 986
	за 2024г.	58 276	1 025 993	0	1 012 721	0	0	0	0	71 548
кредиты	за 2025г.									
	за 2024г.									
займы	за 2025г.									
	за 2024г.									
прочая	за 2025г.	26 120	521 606		522 123					25 603
	за 2024г.	6 685	373 139	0	353 704	0	0	0	0	26 120
	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
Итого	за 2025г.	881 859	7 042 094	0	7 284 140	0	X	0	0	639 813
	за 2024г.	948 885	6 265 093	0	6 332 119	0	X	0	0	881 859

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2025г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

У организации отсутствуют обеспечения обязательств

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	576 511	590 107
Расходы на оплату труда	520 751	373 093
Отчисления на социальные нужды	70 514	112 509
Амортизация	11 220	6 938
Прочие затраты	130 171	116 894
Итого по элементам	1 309 169	1 199 541
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 710 297	3 556 923
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 019 466	4 756 464

12. Иная информация

Дата государственной регистрации экономического субъекта:
Общество создано 13.12.2016г., зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц РЕСПУБЛИКАНСКОЙ НАЛОГОВОЙ ИНСПЕКЦИЕЙ В ЛЕНИНСКОМ РАЙОНЕ Г.ДОНЕЦКА МИНИСТЕРСТВА ДОГХОДОВ И СБОРОВ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ за № 1229300111996 от 30.11.2022.;
ИНН 9308015951 Дата постановки на учет в налоговом органе 30.11.2022 года № 1229300111996.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников Общества . Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директор (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий бессрочно.

Руководитель Общества Директор Тарасик Анна Николаевна
Размер уставного капитала Общества составляет 1550 000,00 (один миллион пятьсот пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек.
Участниками Общества являются:
- Андреева Виктория Юрьевна - 100%, номинальная стоимость составляет 1550 000,00 (один миллион пятьсот пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:
- Андреева Виктория Юрьевна - 100%

Общество имеет обособленные подразделения по следующим адресам:

- по месту нахождения обособленного подразделения, 283003, Россия, Донецкая Народная Респ., Донецк г.о., Донецк г., Ильича пр-кт., д. 23Д, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №3 по Донецкой Народной Республике, 9303, поставлено на учет 01.01.2023 и присвоен КПП 930345001
- по месту нахождения обособленного подразделения, 283017, Россия, Донецкая Народная Респ., Донецк г.о., Донецк г., Шевченко б-р., д. 41Д, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №3 по Донецкой Народной Республике, 9303, поставлено на учет 01.01.2023 и присвоен КПП 930345002
- по месту нахождения обособленного подразделения, 283017, Россия, Донецкая Народная Респ., Донецк г.о., Донецк г., Шевченко б-р., д. 41Д, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №3 по Донецкой Народной Республике, 9303, поставлено на учет 01.01.2023 и присвоен КПП 930345003
- по месту нахождения обособленного подразделения, 283110, Россия, Донецкая Народная Респ., Донецк г.о., Донецк г., Землянская ул., д. 10Б, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №8 по Донецкой Народной Республике, 9308, поставлено на учет 01.01.2023 и присвоен КПП 930845001
- по месту нахождения обособленного подразделения, 283030, Россия, Донецкая Народная Респ., Донецк г.о., Донецк г., Рогачевская ул., д. 1В, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №8 по Донецкой Народной Республике, 9308, поставлено на учет 01.01.2023 и присвоен КПП 930845002
- по месту нахождения обособленного подразделения, 283049, Россия, Донецкая Народная Респ., Донецк г.о., Донецк г., Стадионная ул., д. 3Д, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №8 по Донецкой Народной Республике, 9308, поставлено на учет 01.01.2023 и присвоен КПП 930845003
- по месту нахождения обособленного подразделения, 283048, Россия, Донецкая Народная Респ., Донецк г.о., Донецк г., Таманский пр-кт., д. 11, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №8 по Донецкой Народной Республике, 9309, поставлено на учет 16.12.2023 и присвоен КПП 930945001
- по месту нахождения обособленного подразделения, 283117, Россия, Донецкая Народная Респ., Донецк г.о., Донецк г., Петровского ул., д. 117Г, в Межрайонной инспекции Федеральной

налоговой службы №8 по Донецкой Народной Республике, 9308, поставлено на учет 01.01.2023 и присвоен КПП 930845005
- по месту нахождения обособленного подразделения, 284646, Россия, Донецкая Народная Респ., Горловка г.о., Горловка г., Ленина пр-кт., д. 60 А, в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Горловке Донецкой Народной Республике, 9312, поставлено на учет 02.01.2023 и присвоен КПП 931245001
- по месту нахождения обособленного подразделения, 344091, Россия, Ростовская обл, город Ростов-на-Дону г.о., Ростов-на-Дону г., Каширская ул., д. 11/55, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №24 по Ростовской области, 6194, поставлено на учет 01.09.2023 и присвоен КПП 616845001;
- по месту нахождения обособленного подразделения, 283003, Россия, Донецкая Народная Респ., Донецк г.о., Донецк г., Ильича пр-кт., д. 23Д, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №3 по Донецкой Народной Республике, 9303, поставлено на учет 01.11.2023 и присвоен КПП 930345004

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходы организации в разрезе видов операций за отчетный год:

Доходы от реализации товаров в отчетном году составили 4 971 329 тыс. руб.

Доходы по операциям предоставления имущества в субаренду составили 106 671тыс. руб

Прочие доходы: вознаграждения по договорам поставки - 101 059 тыс. руб., проценты по размещенным депозитам 20 327 тыс. руб., доходы от выполнения работ, оказания услуг 31 034 тыс. руб., иные доходы, связанные с операционной деятельностью – 26 514 тыс. руб.

Расходы организации в разрезе видов операций за отчетный год:

Расходы на оплату труда – 520751 тыс. руб, отчисления в социальные фонды – 70514 тыс. руб., материальные затраты , связанные с осуществлением коммерческой деятельности – 576511 тыс. руб, амортизация основных средств и НМА – 11220 тыс. руб, прочие затраты, связанные с ведением основной деятельности – 130171 тыс. руб

Денежные потоки (ПБУ 23/2011)

Денежные потоки, связанные с поступлениями от обычной деятельности за 2025г. имеют следующую структуру:

поступление выручки от реализации товаров, работ, услуг – 5962014 тыс. руб., поступления средств за предоставленное в аренду имущество – 166035 тыс. руб, прочие поступления средств – 352987 тыс. руб.

выбытие средств в качестве оплаты поставщикам за поставленные товары, работы, услуги – 5324663 тыс. руб., выплата заработной платы сотрудником – 452458 тыс. руб., уплата налогов и сборов – 270350 тыс. руб., выбытие средств по прочим платежам – 107563 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма налога на прибыль, исчисленная за 2025г. согласно данных декларации по налогу на прибыль составила 3 869 тыс. руб.

Доходы для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 5 256 934 тыс. руб.

Расходы по налогу на прибыль составили 4 883 003 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляла 25 % применительно к обычной деятельности, не связанной с использованием льготы и 0% применительно к деятельности структурных единиц,

которые участвуют в инвестиционном проекте (Договор об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области б/н от 31.01.2025г.)

Директор		А.Н. Тарасик
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

"16" марта 2026 г.