

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

г. Москва

30.03.2026 года.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РОСМЭН» (далее также «Организация») за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и в соответствии с ФСБУ

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РОСМЭН» (далее «Общество»), создано 15.09.2015 г. путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «РОСМЭН» и является полным правопреемником ЗАО «РОСМЭН» ИНН/КПП 7717149617/772801001

1.2. Общество является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основе Устава и действующего законодательства.

ИНН 7728313019

КПП 772801001

ОГРН 1157746848478

Коды ОКВЭД 2:

По итогам 2025 года основной вид деятельности 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами.

58.11 Издание книг.

Сайт Организации: gosman.ru

1.3. Учредителем общества с марта 2022 г. является физическое лицо, гражданин Российской Федерации: Маркоткин Михаил Юрьевич. Уставный капитал Общества 30 000 рублей. Добавочный капитал 284 000 000 рублей. из него 156 000 000 рублей внесено в 2025 году.

Место нахождения Организации в соответствии с учредительными документами: 117465, Москва г, Генерала Тюленева ул., дом N 29, корпус 1, помещ. 2

Адрес в ЕГРЮЛ 117465, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГТЕПЛЫЙ СТАН, УЛ ГЕНЕРАЛА ТЮЛЕНЕВА,Д. 29, К. 1,ПОМЕЩ. 2

1.4. 15.04.2025 г. на основании Решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «РОСМЭН» №6 от 16.04.2025 г. генеральный директор Маркоткин Михаил Юрьевич освобожден от должности генерального директора Общества и с 16.04.2025 г. утвержден в должности генерального директора Общества Кузнецов Борис Вячеславович.

1.5. У Общества на 31.12.2025 г. имеются обособленные подразделения не выделенные на отдельный баланс:

в г. Ростов-на-Дону по адресу: 344058 Ростовская область , Ростов-на-Дону г, Железнодорожный район пр. Стачки дом 123/1 (4 этаж, помещ.41),

в с. Софьино по адресу: 140126, Московская область, г.о. Раменский, с Софьино, тер. Промзона ООО ССТ корпус 3 Секция 2 и Секция 3. не выделенные на отдельный баланс.

В 1 квартале 2025 г. Обособленное подразделение в рабочем поселке Обухово по адресу: 142440, РФ Московская обл., городской округ Богородский рабочий поселок Обухово, территория Атлант-Парк, дом.32, строение 1. было закрыто.

1.6. Органами управления Общества являются:

Общее собрание участников – высший орган управления

Единолично исполнительный орган – Генеральный директор Кузнецов Борис Вячеславович.

1.7. Бухгалтерский и налоговый учет ведутся централизованной бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером.

1.8. Среднесписочная численность работающих в отчетном году составила 392,3 человек.

Списочная численность на 31.12.2025 г. 417 человек.

1.9. Организация подлежит обязательному аудиту.

1.10. Чистые активы ООО «РОСМЭН» по состоянию:

на 31 декабря 2025 г. – 2 429 845 тыс. руб.,

на 31 декабря 2024 г. – 2 073 083 тыс.руб.,

на 31 декабря 2023 г. – 1 755 597 тыс.руб.

Общество занимает одно из лидирующих мест на рынке товаров для детей. Общество осуществляет торговлю игрушками, книгами, как для малышей, так и для подростков. В 2025 году активно развивалась торговля аудиокнигами. В 2025 году Обществом было освоено новое направление – товары для мам и малышей.

Бухгалтерская отчетность общества подлежит обязательному аудиту. Компания проводящая обязательный аудит ООО "Налоговая консультация" ИНН 7705158857 ОГРН 1027739076090 член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 12006106290

2. Бухгалтерская отчетность за 2025 год.

- Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и принятыми в соответствии с ними других нормативных актов по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими в Российской Федерации (далее – годовая отчетность) а так же с учетом требований ФСБУ 5/2019, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 4/2023, ПБУ 1/2008, ПБУ 3/2006, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ПБУ 15/2008, ПБУ 18/02, ПБУ 19/02, ПБУ 21/2008, ПБУ 22/2010, ПБУ 23/2011.

- Годовая отчетность составлена исходя из принципа полезности содержащейся в ней информации с учетом качественных характеристик уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.

- Годовая отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

- Годовая отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

- Годовая отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества, основные аспекты которой раскрыты в настоящих Пояснениях.

- Показатели бухгалтерской отчетности сформированы исходя из фактических затрат Организации, которые были понесены на момент возникновения обязательств.

Валютой бухгалтерской отчетности за 2025 год является Российский рубль. Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производилось по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон был установлен иной курс, то пересчет производился по такому курсу.

Пересчет стоимости денежных средств в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), в т.ч. и экспортная, учитывается методом начисления исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка по экспортным операциям отражается на счете 90.01.1 без выделения на отдельный субсчет

Коммерческие расходы, учитываются на сч. 44.02

Общехозяйственные расходы, учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и содержат расходы, относящиеся к деятельности всей организации и списываются ежемесячно в качестве условно - постоянных в дебет счета 90 «Продажи»

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

Задолженность по кредитам и займам полученным учитывается на конец отчетного периода с учетом причитающихся к уплате процентов.

Организация рассчитывает:

- резервы по сомнительным долгам:

по задолженности с низкой вероятностью погашения начисляется резерв по сомнительным долгам в следующем порядке:

- по задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по задолженности со сроком возникновения до 45 дней – резерв не начисляется.;

- резервы по выплате отпускных:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i -му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Учетная политика Общества разработана на основе Федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Налогового кодекса РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, и утверждена приказом Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости активов.

Информация о существенных аспектах учетной политики Общества по существенным показателям отчетности раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2.1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.

Строки баланса расшифровываются по статьям с учетом уровня существенности, установленного учетной политикой Организации для статей бухгалтерской отчетности и составляют 20% от показателя статьи баланса.

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. не приводятся обязательные, согласно ФСБУ 4/2023 показатели «Инвестиционная недвижимость» и «Долгосрочные активы к продаже» в связи с их отсутствием.

2.2. Отчет о финансовых результатах за 2025 год.

Курсовые разницы и резервы по сомнительным долгам в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто:

Курсовые разницы отражаются в составе Прочих доходов в сумме 417 539 тыс. руб. (529 827 – 112 288)

Резервы по сомнительной задолженности отражаются в составе прочих расходов в сумме 13 221 тыс. руб. (16 757- 3 536)

2.2.1. В составе Выручки от продаж (за минусом налога на добавленную стоимость) по строке 2110 отражены доходы по следующим видам деятельности:

Тыс. руб.

| № пп. | Направления деятельности | 2025 г. | 2024 г. |
|-------|-------------------------------|------------------|------------------|
| 1. | Реализация печатных изданий | 2 203 921 | 1 813 736 |
| 2. | Реализация товаров | 5 847 630 | 7 115 088 |
| 3. | Продажа прав | 94 025 | 39 324 |
| 4. | Оказание услуг продвижения | 1 087 | 54 356 |
| 5. | Продажа ОС | - | - |
| 6. | Продажа НМА | - | - |
| 7. | Доходы от прочей деятельности | 168 392 | 12 606 |
| | ИТОГО: | 8 315 055 | 9 035 110 |

2.2.2. В составе Себестоимости продаж по строке 2120 отражены следующие расходы:

Тыс. руб.

| № пп. | Виды расходов | 2025 г. | 2024 г. |
|-------|--------------------------------|------------------|------------------|
| 1. | Себестоимость печатных изданий | 917 685 | 744 097 |
| 2. | Себестоимость товаров | 2 878 847 | 4 170 334 |
| | ИТОГО: | 3 796 532 | 4 914 431 |

2.2.3. В составе Коммерческих расходов по строке 2210 отражены следующие расходы:

Тыс. руб.

| № пп. | Виды расходов | 2025 г. | 2024 г. |
|-------|--|------------------|------------------|
| 1. | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 306 953 | 247 335 |
| 1.1 | <i>В т.ч. Амортизация арендованного имущества</i> | 155 839 | 111 449 |
| 2. | Права на товарный знак | | |
| 3. | Рекламные расходы | 996 702 | 580 646 |
| 4. | Комиссионное вознаграждение | 120 777 | 44 231 |
| 5. | Транспортные расходы | 102 995 | 158 558 |
| 6. | Авторские вознаграждения | 25 439 | 24 485 |
| 7. | Заработная плата, взносы | 460 615 | 363 607 |
| 8. | Аренда складских помещений | 16 252 | 10 889 |
| 8.1 | Примечание: стоимость аренды складского помещения учитывается в составе амортизационных отчислений по арендуемому имуществу и в составе процентов за пользование | | |
| 9. | Прочие | 617 209 | 716 308 |
| | ИТОГО: | 2 646 942 | 2 146 059 |

2.2.4. В составе Управленческих расходов по строке 2220 отражены следующие расходы:

Тыс. руб.

| № пп. | Виды расходов | 2025 г. | 2024 г. |
|-------|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. | Аренда | 112 958 | 94 553 |
| 2. | Амортизация основных средств, НМА | 3 561 | 3 875 |
| 3. | Заработная плата, , взносы | 174 116 | 119 522 |
| 4. | Командировочные расходы | 9 623 | 14 401 |
| 5. | Прочие расходы | 52 119 | 32 788 |
| | ИТОГО: | 352 377 | 265 139 |

2.2.5. В составе Прочих доходов по строке 2340 отражено:

Тыс. руб.

| № п/п. | Виды доходов | 2025 г. | 2024 г. |
|--------|---|------------------|------------------|
| 1. | Доходы от факторинговых операций | 1 882 629 | 3 367 650 |
| 2. | Курсовые разницы (свернуто) | 417 539 | 0 |
| 3. | Резервы по сомнительным долгам (свернуто) | 0 | 7 013 |
| 4. | Доход от реализации ОС | 245 | 817 |
| 5. | Прочие доходы | 129 950 | 158 126 |
| | ИТОГО: | 2 430 363 | 3 533 606 |

2.2.6. В составе Прочих расходов по строке 2350 отражено:

Тыс. руб.

| № п/п. | Виды расходов | 2025 г. | 2024 г. |
|--------|---|------------------|------------------|
| 1. | Расходы по факторинговым операциям | 1 882 629 | 3 367 650 |
| 2. | Премия за достижение товарного оборота, выплаченная покупателям | 953 688 | 603 961 |
| 3. | Курсовые разницы (свернуто) | 0 | 314 360 |
| 4. | Услуги поручительства | 0 | 0 |
| 5. | Резервы по сомнительным долгам (свернуто) | 13 221 | 0 |
| 6. | Штрафы, пени | 7 904 | 10 210 |
| 7. | Процентный расход по арендованному имуществу (с 2025 г не приводится, относится к стр.2330 Проценты к уплате | 0 | 55 739 |
| 8. | Себестоимость реализованных ОС | 0 | 732 |
| 9. | Прочие | 135 263 | 188 622 |
| | ИТОГО: | 2 992 705 | 4 541 274 |

ИНФОРМАЦИЯ ПО УПЛАЧЕННЫМ НАЛОГАМ И СБОРАМ

| № | Налог | 2025 г. | 2024 г. |
|---|-------|---------|---------|
|---|-------|---------|---------|

| | | | |
|-----|--|--------|----------------------|
| п/п | | | |
| | | ИТОГО: | 374 932 237 721 |

Тыс.руб.

В 2025 г. на Единый Налоговый счет было перечислено налогов : 373 822 тыс. руб. и 1 110 тыс. руб. непосредственно в ФСС.

2.3. Отчет об изменениях капитала

2.3.1. В отчете об изменении капитала в стр. 3110 «Корректировка в связи с изменением учетной политики» в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» указана величина уменьшения капитала в межотчетный период, связанная с началом применения по ФСБУ 14/2022

2.3.2. В строке 3240 «Иные изменения -всего» в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» указывается сумма денежных средств, направленных в 2024 году на:

Благотворительные цели, в сумме 17 120 тыс. руб.

Взносы в ассоциации, в сумме 256 тыс. руб.

2.3.3. В строке 3340 «Иные изменения -всего» в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» указывается сумма денежных средств, направленных в 2025 году на:

Благотворительные цели, в сумме 22 735 тыс. руб.

Взносы в ассоциации. в сумме 6 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть)

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов в Организации ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022

Лимит стоимости для отнесения актива не имеющего материально вещественной формы к нематериальным- свыше 100 000 рублей.

- Срок полезного использования нематериальных активов Общества определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество может получать экономическую выгоду (доход), либо срока действия документа, подтверждающего право на данный актив.

Способ начисления амортизации по нематериальным активам- линейный

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В течение срока полезного использования НМА начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

Нематериальные активы отражаются в учете в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, и состоят из фактических затрат Организации, которые были понесены на момент создания актива ..

Начисления амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Затраты по доработке НМА после ввода его в эксплуатацию учитываются в прочих расходах организации .

Переоценка НМА не производится.

В табличной части п.3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год:

- строка «Произведения науки, литературы и искусства» включает такие НМА, как видеоролики изготовленные по заказу Организации в целях рекламы ее товаров, мультсериалы переданные в пользование, фонограммы на озвучивание книг.

- строка «Программы ЭВМ» включает такие НМА, как доработки программы складского учета, бот для социальных сетей.

- строка «Лицензии и разрешения» включает такие НМА, как права пользования программами для ЭВМ, справочно -информационными программами.

- строка «Другие НМА» включает такие НМА, как, права на сайты, товарные знаки

У Организации отсутствуют нематериальные активы созданные самой организацией. (п.3.2 Пояснений)

У Организации отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы, а так же амортизируемые нематериальные активы самостоятельно Организацией не создавались. (п.3.3 Пояснений)

У Организации отсутствуют Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав. (п.3.4 Пояснений)

У Организации отсутствуют капитальные вложения на улучшение нематериальных активов (п.3.5 Пояснений)

У Организации отсутствуют Средства индивидуализации создаваемые собственными силами, учитываемые на забалансовых счетах. (п.3.6 Пояснений)

4.Основные средства.

Учет основных средств в Организации ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Лимит отнесения стоимости для актива имеющего материально вещественную форму к основным средствам - свыше 100 000 рублей.

Организация использует способ определения срока полезного использования основного средства исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом в соответствии с ФСБУ 6/2020 и в соответствии с Учетной политикой организации

Организация ежегодно на 31 декабря отчетного года пересматривает ликвидационную стоимость основных средств.

В течение срока полезного использования основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете Организации по первоначальной стоимости.

Начисления амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Стоимость прочих объектов, отвечающих критериям основного средства, но не удовлетворяющих стоимостному критерию (в т. ч. компьютерной техники, оборудования), учитывается в составе запасов и списывается на счета учета затрат при передаче в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» для контроля за их последующим использованием и выбытием

Переоценка основных средств не производится.

Расходы на ремонт основных средств включаются в состав затрат по мере выполнения ремонтных работ в размере фактических затрат без формирования ремонтного фонда.

В табличной части п.4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год показатель «Право Пользования Активом» (п.4.2 Пояснений), содержит информацию по договорам аренды складских помещений, заключенным на срок свыше 12 месяцев.

Организация на 31.12.2025 г. учитывает арендованное имущество по договорам, срок действия которых составляет более 12 месяцев по правилам ФСБУ 25/2018 с учетом ставки дисконтирования рассчитанной исходя из средней процентной ставки кредитных договоров заключенных Организацией на дату изменений условий аренды помещений исходя из процентной ставки кредитного договора № 05453/МР от 09.11.2022 г. и кредитного договора СВЛ/000025-160782 от 08.04.2025 заключенного Организацией с ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) .

При этом стоимость права пользования активом и стоимость обязательства по аренде – рассчитываются по приведенной стоимости остающихся неуплаченными

арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным методом, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

У Организации отсутствует Инвестиционная недвижимость (п.4.1 Пояснений)

У Организации отсутствуют Неамортизируемые основные средства (п.4.3 Пояснений), в т.ч.:

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

У Организации отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования (п.4.4 Пояснений)

у Организации отсутствуют капитальные вложения в инвестиционную недвижимость (п.4.6 Пояснений)

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Депозиты со сроком размещения менее 180 дней учитываются на сч.55.03 в составе Денежных средств.

У Организации отсутствуют краткосрочные финансовые вложения (п.5.1 Пояснений)

У Организации отсутствует иное использование финансовых вложений (п.5.2 Пояснений)

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется как сумма фактических затрат организации на приобретение Запасов.

Запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации, учитываются по фактической себестоимости

Счет 16 не применяется.

Счет 15 применяется в отношении:

отражения затрат на товары, которые еще не поступили на склад Организации. Такие затраты списываются со счета 15 на счета учета товаров при их поступлении.

отражения затрат на образцы товаров получаемых для передачи на сертификацию. Такие затраты списываются со счета 15 на счета учета стоимости сертификации таких товаров.

Единица учета Запасов - номенклатура, номенклатурная группа.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд (канцелярские товары) учитываются в расходах организации в общем порядке (списываются по мере передачи в эксплуатацию) (ФСБУ 5/2019)

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, путём определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

Списание готовой продукции при выбытии (перемещении) производится исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчёт которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

При списании/реализации приобретенных товаров применяется метод оценки по средней себестоимости на момент списания/ реализации, путём определения фактической себестоимости товара в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства складывается из стоимости запасов, непосредственно участвующих в изготовлении продукции, расходов на оплату труда, отчислений на социальные нужды, иных расходов сотрудников, обеспечивающих создание готовой продукции, транспортных расходов на доставку запасов до места изготовления готовой продукции

У Организации отсутствуют запасы, находящиеся в залоге (п.6.2 Пояснений)

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности учитывается переплата процентов по кредитному договору.

У Организации отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность (п.7.1 Пояснений)

8. Обязательства

В составе кредиторской задолженности учитываются обязательства за право пользования активом за минусом процентов за пользование денежными средствами.

У Организации отсутствуют просроченные обязательства (п 8.2 Пояснений)

9. Обеспечение обязательств

Данное явление отсутствует.

11. Государственная помощь

Данное явление отсутствует.

Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Информация о возникновении постоянных и временных разниц формировалась в течение года на счетах бухгалтерского учёта.

Организация применяла следующий порядок учета налога на прибыль:

– условные расход и доход по налогу на прибыль отражались на отдельном субсчете по дебету (кредиту) счета 99 в корреспонденции с отдельным субсчетом счета 68;

– постоянные налоговые обязательства и активы отражались на отдельном субсчете по дебету (кредиту) счета 99;

– отложенные налоговые активы отражались затратным методом по дебету счета 09 в корреспонденции с отдельным субсчетом счета 68;

– отложенные налоговые обязательства отражались затратным методом по кредиту счета 77 в корреспонденции с отдельным субсчетом счета 68.

Отложенные налоговые активы и обязательства в балансе отражаются в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств развернуто.

Основные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом отраженные в 2025 году это разницы в учете курсовых разниц, разницы в учете права пользования активом по арендуемым помещениям со сроком договоров более 12 месяцев, разницы в учете нематериальных активов, возникшие при переходе на ФСБУ 14/2022.

В 2025 году налог на прибыль: начислено 46 900 966 рублей

уплачено 97 005 124 рублей 52 копейки

По состоянию на 31.12.2025 года организацией проведена инвентаризация активов и обязательств (основных средств, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности).

Чистая прибыль и чистые активы

По результатам деятельности Общества за 2025 год получена чистая прибыль в размере 223 502 655 (Двести двадцать три миллиона пятьсот две тысячи шестьсот пятьдесят пять) рублей 35 копеек.

ООО «РОСМЭН» в 2025 г. из чистой прибыли произвело:

-выплаты на благотворительные цели в сумме 22 735 000 рублей – (Автономной некоммерческой организации “Черноморский информационно-аналитический центр Российского института стратегических исследований”)

-выплаты членских взносов Взнос в Ассоциацию деятелей культуры, искусства и просвещения по приобщению детей к чтению "Растим читателя" - 6 000 рублей;

Сумма чистых активов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 073 082 953,36 рублей.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2025 г.

Организации:

Ассоциация Деятелей Культуры, Искусства и Просвещения по Приобщению Детей К Чтению «Растим Читателя» - ООО «РОСМЭН» является учредителем;

ИП Маркоткин Михаил Юрьевич;

Учредителем ООО «РОСМЭН» является Маркоткин Михаил Юрьевич

Условные факты хозяйственной деятельности

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут вызвать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Информация о рисках

У ООО «РОСМЭН» на 31.12.2025 г имеется иск о защите исключительных прав на товарный знак и фирменное наименование и о взыскании компенсации в размере 324 946 000 руб. от ООО "ОБЪЕДИНЕННАЯ РЕДАКЦИЯ. ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ "КИСЛОРОД" (Дело № А40-14834/25-15-123). На дату составления Пояснений к

Бухгалтерской отчетности ООО «РОСМЭН» предпринимаются действия для отмены иска.

У организации заключены договоры на приобретение прав с иностранными правообладателями так же договоры поставки с иностранными продавцами в валюте: Евро, доллары США. В 2025 году правоотношения с поставщиками товаров и правообладателями сохранены. Оплата товаров производилась своевременно. Организация проводит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Организация и в дальнейшем планирует работать с иностранными контрагентами используя любые возможности, которые будут предлагаться Российским законодательством.

Генеральный директор _____ /Кузнецов Б.В./

«30» марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|-----------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Нематериальные активы - всего | 3а 2025 г. | 597 763 | (364 970) | 65 488 | (3 762) | 3 141 | (141 251) | - | - | - | - | - | - | 659 488 | (503 080) |
| | 3а 2024 г. | 547 945 | (250 567) | 63 711 | (13 893) | 13 893 | (128 296) | - | - | - | - | - | - | 597 763 | (364 970) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Произведения науки, литературы и искусства | 3а 2025 г. | 62 271 | (23 184) | 42 804 | - | - | (26 018) | - | - | - | - | - | - | 105 075 | (49 201) |
| | 3а 2024 г. | 36 624 | (26 359) | 39 540 | (13 893) | 13 893 | (10 718) | - | - | - | - | - | - | 62 271 | (23 184) |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | 36 830 | (6 161) | 36 253 | - | - | (19 651) | - | - | - | - | - | - | 36 830 | (6 161) |
| | 3а 2024 г. | 1 337 | (126) | 35 493 | - | - | (6 035) | - | - | - | - | - | - | 36 518 | (4 643) |
| Программы ЭВМ | 3а 2025 г. | 14 329 | (1 621) | 22 188 | - | - | (3 022) | - | - | - | - | - | - | 14 329 | (1 621) |
| | 3а 2024 г. | 10 560 | (117) | 3 770 | - | - | (1 505) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Лицензии и разрешения | 3а 2025 г. | 11 035 | (7 463) | - | (3 123) | 3 123 | (1 713) | - | - | - | - | - | - | 7 912 | (6 053) |
| | 3а 2024 г. | 11 035 | - | - | - | - | (7 463) | - | - | - | - | - | - | 11 035 | (7 463) |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие НМА | 3а 2025 г. | 510 127 | (332 703) | 496 | (639) | 18 | (110 499) | - | - | - | - | - | - | 509 983 | (443 183) |
| | 3а 2024 г. | 489 725 | (224 092) | 20 402 | - | - | (108 611) | - | - | - | - | - | - | 510 127 | (332 703) |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | 485 739 | (332 093) | - | (639) | 18 | (108 026) | - | - | - | - | - | - | 485 739 | (332 093) |
| | 3а 2024 г. | 485 100 | (223 980) | - | 639 | - | (108 113) | - | - | - | - | - | - | 485 739 | (332 093) |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 156 408 | 232 793 | 291 274 |
| в том числе: | | | |
| Произведения науки, литературы и искусства | 55 874 | 39 087 | 6 954 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Программы ЭВМ | 31 875 | 12 708 | 295 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Лицензии и разрешения | 1 860 | 3 573 | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Другие НМА | 66 800 | 177 424 | 284 025 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | 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 | 3а 2025 г. | 16 902 | - | 51 467 | - | (1 131) | (65 488) | 86 | - |
| | 3а 2024 г. | 3 289 | - | 77 325 | - | - | (63 711) | 16 902 | - |

| | | | | | | | | | |
|--|------------|--------|---|--------|---|-------|----------|--------|---|
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Произведения науки, литературы и искусства | За 2025 г. | 625 | - | 42 804 | - | (625) | (42 804) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 40 165 | - | - | (39 540) | 625 | - |
| Другие НМА | За 2025 г. | 1 002 | - | - | - | (506) | (496) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 21 404 | - | - | (20 402) | 1 002 | - |
| Программы ЭВМ | За 2025 г. | 15 275 | - | 6 913 | - | - | (22 188) | - | - |
| | За 2024 г. | 3 289 | - | 15 756 | - | - | (3 770) | 15 275 | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | 86 | - | - | - | 86 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | 114 362 | 10 580 | - | 124 942 | - |
| | За 2024 г. | 89 821 | 24 541 | - | 114 362 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Произведения науки, литературы и искусства | За 2025 г. | 114 362 | 10 580 | - | 124 942 | - |
| | За 2024 г. | 89 821 | 24 541 | - | 114 362 | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 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 | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 93 932 | (40 273) | 5 082 | (894) | 869 | (13 424) | - | - | - | - | 98 120 | (52 827) |
| | 3а 2024 г. | 57 304 | (32 603) | 41 580 | (4 953) | 3 807 | (11 476) | - | - | - | - | 93 932 | (40 273) |
| в том числе: Сооружения | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 237 | (13) | - | (237) | 20 | (7) | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 31 481 | (13 227) | 1 773 | (160) | 160 | (2 895) | - | - | - | - | 33 094 | (15 962) |
| | 3а 2024 г. | 13 547 | (11 112) | 17 934 | - | - | (2 115) | - | - | - | - | 31 481 | (13 227) |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | 13 943 | (8 898) | - | (407) | 399 | (2 660) | - | - | - | - | 13 535 | (11 159) |
| | 3а 2024 г. | 16 936 | (8 357) | - | (2 993) | 2 700 | (3 242) | - | - | - | - | 13 943 | (8 898) |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 722 | (665) | - | (40) | 35 | (16) | - | - | - | - | 682 | (646) |
| | 3а 2024 г. | 742 | (459) | - | (20) | 13 | (219) | - | - | - | - | 722 | (665) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | 47 787 | (17 483) | 3 309 | (287) | 275 | (7 853) | - | - | - | - | 50 809 | (25 061) |
| | 3а 2024 г. | 25 002 | (12 235) | 23 647 | (862) | 494 | (5 742) | - | - | - | - | 47 787 | (17 483) |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 841 | (427) | - | (841) | 579 | (152) | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | 753 138 | (42 746) | 49 558 | - | - | (155 839) | - | - | 802 696 | (198 585) |
| | 3а 2024 г. | 106 317 | (94 239) | 815 824 | (169 003) | 162 943 | (111 449) | - | - | 753 138 | (42 746) |
| в том числе: Здания | 3а 2025 г. | 753 138 | (42 746) | 49 558 | - | - | (155 839) | - | - | 802 696 | (198 585) |
| | 3а 2024 г. | 106 317 | (94 239) | 815 824 | (169 003) | 162 943 | (111 449) | - | - | 753 138 | (42 746) |

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 | 649 403 | 764 051 | 36 778 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 604 111 | 710 392 | 12 077 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 17 132 | 18 254 | 2 436 |
| Офисное оборудование | 2 377 | 5 045 | 8 579 |
| Транспортные средства | 36 | 56 | 282 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 25 748 | 30 304 | 12 766 |
| Сооружения | - | - | 224 |
| Другие виды основных средств | - | - | 413 |
| 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 | | | |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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 | 3а 2025 г. | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13 | - |
| | 3а 2024 г. | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13 | - |
| в том числе: Взнос в Ассоциацию деятелей культуры, искусства и просвещения по приобщению детей к чтению "Растим читателя" | 3а 2025 г. | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 | - |
| | 3а 2024 г. | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 | - |
| Акции | 3а 2025 г. | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| | 3а 2024 г. | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13 | - |
| | 3а 2024 г. | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13 | - |

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 | 3а 2025 г. | 2 719 165 | - | 3 504 659 | (3 857 719) | - | - | X | X | 2 366 105 | - |
| | 3а 2024 г. | 2 828 587 | - | 4 955 486 | (5 064 908) | - | - | X | X | 2 719 165 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | 3а 2025 г. | 338 415 | - | 2 579 101 | (51 856) | - | - | (2 677 600) | - | 188 060 | - |
| | 3а 2024 г. | 477 822 | - | 4 161 213 | (127 332) | - | - | (4 173 287) | - | 338 415 | - |
| Готовая продукция | 3а 2025 г. | 374 472 | - | - | (918 680) | - | - | 916 160 | - | 371 952 | - |
| | 3а 2024 г. | 368 449 | - | - | (746 664) | - | - | 752 687 | - | 374 472 | - |
| Товары | 3а 2025 г. | 1 962 275 | - | 342 697 | (2 882 835) | - | - | 2 340 847 | - | 1 762 985 | - |
| | 3а 2024 г. | 1 959 163 | - | 306 744 | (4 186 934) | - | - | 3 883 301 | - | 1 962 275 | - |
| Незавершенное производство | 3а 2025 г. | 43 979 | - | 582 861 | (4 326) | - | - | (579 406) | - | 43 108 | - |
| | 3а 2024 г. | 23 153 | - | 487 504 | (3 976) | - | - | (462 702) | - | 43 979 | - |
| Расходы будущих периодов | 3а 2025 г. | 23 | - | - | (23) | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 25 | (2) | - | - | - | - | 23 | - |

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 | 237 150 | 250 334 | 396 161 |
| в том числе: Товары в пути | 237 150 | 250 334 | 396 161 |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|-------------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 5 270 282 | (152 816) | 1 036 134 | - | (1 763 508) | (1 052) | (11 717) | - | 4 530 139 | (157 856) |
| | 3а 2024 г. | 3 847 395 | (162 361) | 3 246 168 | - | (1 806 776) | (1 066) | (15 439) | - | 5 270 282 | (152 816) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) | 3а 2025 г. | 42 901 | - | 19 760 | - | (24 501) | (130) | - | - | 38 029 | - |
| | 3а 2024 г. | 27 428 | - | 27 406 | - | (11 903) | (30) | - | - | 42 901 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 3 442 001 | (152 816) | 600 352 | - | (776 953) | (5) | (11 717) | - | 3 253 678 | (157 856) |
| | 3а 2024 г. | 2 787 046 | (162 361) | 1 268 301 | - | (597 860) | (47) | (15 439) | - | 3 442 001 | (152 816) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 1 759 291 | - | 397 961 | - | (960 854) | (917) | - | - | 1 195 481 | - |
| | 3а 2024 г. | 983 409 | - | 1 924 415 | - | (1 147 544) | (989) | - | - | 1 759 291 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 5 | - | 12 751 | - | - | - | - | - | 12 755 | - |
| | 3а 2024 г. | 45 779 | - | - | - | (45 774) | - | - | - | 5 | - |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | - | - | 49 | - | - | - | - | - | 49 | - |
| | 3а 2024 г. | 113 | - | - | - | (113) | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 11 | - | - | - | (11) | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 1 328 | - | - | - | (1 317) | - | - | - | 11 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | 1 006 | - | 577 | - | (841) | - | - | - | 743 | - |
| | 3а 2024 г. | 2 177 | - | 979 | - | (2 150) | - | - | - | 1 006 | - |
| Расходы будущих периодов | 3а 2025 г. | 1 732 | - | 6 | - | (349) | - | - | - | 1 390 | - |
| | 3а 2024 г. | 115 | - | 1 732 | - | (115) | - | - | - | 1 732 | - |
| НДС, уплаченный налоговым агентом с выданной предоплаты | 3а 2025 г. | - | - | 2 481 | - | - | - | - | - | 2 481 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы по арендным платежам | 3а 2025 г. | 23 335 | - | 2 198 | - | - | - | - | - | 25 533 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 23 335 | - | - | - | - | - | 23 335 | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 5 270 282 | (152 816) | 1 036 134 | - | (1 763 508) | (1 052) | (11 717) | X | 4 530 139 | (157 856) |
| | 3а 2024 г. | 3 847 395 | (162 361) | 3 246 168 | - | (1 806 776) | (1 066) | (15 439) | X | 5 270 282 | (152 816) |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 157 856 | 157 856 | 152 816 | 152 816 | 162 361 | 162 361 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 157 856 | 157 856 | 152 816 | 152 816 | 162 361 | 162 361 |

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 | 3а 2025 г. | 2 833 777 | 122 234 | - | (91 259) | - | - | 2 864 752 |
| | 3а 2024 г. | 1 880 000 | 329 766 | - | - | - | - | 2 833 777 |
| в том числе: Долгосрочные кредиты | 3а 2025 г. | 2 209 766 | 53 234 | - | - | - | - | 2 263 000 |
| | 3а 2024 г. | 1 880 000 | 329 766 | - | - | - | - | 2 833 777 |
| Долгосрочные займы | 3а 2025 г. | - | 69 000 | - | - | - | - | 69 000 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) | 3а 2025 г. | 624 011 | - | - | (91 259) | - | - | 532 752 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | 624 011 |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 4 088 326 | 790 288 | - | (2 601 244) | (273) | - | 2 277 096 |
| | 3а 2024 г. | 3 285 833 | 5 094 834 | - | (4 292 062) | (279) | - | 4 088 326 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 2 652 415 | 201 834 | - | (1 684 916) | - | - | 1 169 332 |
| | 3а 2024 г. | 2 075 832 | 2 366 395 | - | (1 789 812) | - | - | 2 652 415 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 30 073 | 53 653 | - | (4 219) | (107) | - | 79 400 |
| | 3а 2024 г. | 8 294 | 27 803 | - | (5 745) | (279) | - | 30 073 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 1 107 341 | 456 996 | - | (798 484) | (166) | - | 765 687 |
| | 3а 2024 г. | 997 240 | 2 088 519 | - | (1 978 418) | - | - | 1 107 341 |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | 109 942 | 30 142 | - | - | - | - | 140 084 |
| | 3а 2024 г. | 13 454 | 109 942 | - | (13 454) | - | - | 109 942 |
| Проценты по займам и кредитам | 3а 2025 г. | 39 208 | 8 984 | - | (38 137) | - | - | 10 055 |
| | 3а 2024 г. | 25 482 | 13 726 | - | - | - | - | 39 208 |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 41 653 | 3 966 | - | (41 290) | - | - | 4 329 |
| | 3а 2024 г. | 11 406 | 47 155 | - | (16 908) | - | - | 41 653 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | 2 040 | 34 681 | - | - | - | - | 36 721 |
| | 3а 2024 г. | 1 084 | 956 | - | - | - | - | 2 040 |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | 4 110 | - | - | (4 110) | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | 4 110 | - | - | - | - | 4 110 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 16 799 | 12 | - | (1 728) | - | - | 15 083 |
| | 3а 2024 г. | 15 093 | 1 759 | - | (53) | - | - | 16 799 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | 84 136 | - | - | (27 751) | - | - | 56 385 |
| | 3а 2024 г. | 137 508 | 434 015 | - | (487 386) | - | - | 84 136 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | 609 | 20 | - | (609) | - | - | 20 |
| | 3а 2024 г. | 441 | 454 | - | (286) | - | - | 609 |
| Итого | 3а 2025 г. | 6 922 103 | 912 522 | - | (2 692 503) | (273) | X | 5 141 848 |
| | 3а 2024 г. | 5 165 833 | 5 424 600 | - | (4 292 062) | (279) | X | 6 922 103 |

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. | 25 919 | 47 806 | 42 732 | - | 30 993 |
| | За 2024 г. | 20 010 | 39 115 | 33 207 | - | 25 919 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 25 919 | 47 806 | 42 732 | - | 30 993 |
| | За 2024 г. | 20 010 | 39 115 | 33 207 | - | 25 919 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 3 703 252 | 4 464 666 |
| Затраты на оплату труда | 632 238 | 470 884 |
| Отчисления на социальные нужды | 173 643 | 132 255 |
| Амортизация | 311 135 | 251 221 |
| Прочие затраты | 1 975 583 | 2 006 603 |
| Итого по элементам | 6 795 851 | 7 325 629 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (202 682) | (29 961) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 6 592 901 | 7 295 668 |