Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Общество с Ограниченной Ответственностью «Ласенор Юг»

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 4

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 5

2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 5

2.2 КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ 6

2.3 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ 6

2.4 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 7

2.5 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 7

2.6 ЗАПАСЫ 12

2.7 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ 13

2.8 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА 14

2.9 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ 15

2.10 УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ 15

2.11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 16

2.12 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ 16

2.13 ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ 17

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ 18

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 18

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 18

3.2.1 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ ПО АРЕНДЕ 20

3.3. ЗАПАСЫ 20

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ и КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 21

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 21

3.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ 22

3.7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ и КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 23

3.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 23

3.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) 24

3.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 24

3.11. НАЛОГИ 24
3.12. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ 25
3.13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ 25
3.14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ 26
3.15. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ 27
3.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 27
3.17. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) 28
3.18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 28
3.19. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ 31
3.20. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 32
3.21. ОБЕСПЕЧЕНИЯ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ГОС. ПОМОЩЬ 35
3.22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 35
3.23. СОБЫТИЯ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА 35
3.24. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 36
3.25. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ 37
3.26. ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД 39

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Ласенор Юг»
15.09.2023 Государственная регистрация изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесение изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ - смена наименования с ООО «ЮгМаслоПродукт» на ООО «Ласенор Юг».

Юридический и фактический адрес:
346780, Ростовская обл., г. Азов, ул. Заводская, д. 4

Дата государственной регистрации: «22» января 2010 г.
ОГРН: 1106194000208
ИНН: 6168030831
КПП: 614001001
Зарегистрировано в ИФНС России № 18 по Ростовской области «10» января 2012 г.,
Свидетельство серия 61 № 006749648

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли. Для получения прибыли Общество в 2025 году осуществляло следующие виды деятельности:

- Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки;
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки;
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Основной вид деятельности Общества: 10.89.9 Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки.

Экономическая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Численность работающих на 31.12.2025 г. составила 108 человек, на 31.12.2024 г. составила 73 человек, на 31.12.2023 г. - 39 человек.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет **36 919 256** руб.

Единственным участником, владеющим 100% уставного капитала, является компания «SOLIUM AZOV, S.L.» (Испания).

Генеральным директором Общества с 07.12.2010 является Барабашов Евгений Борисович.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке и в сроки, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие 8.3», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетной политикой обеспечивались:

- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам

синтетического учета на последнее число каждого месяца, а также показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета;

- рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета.

2.2 КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Ошибка признается существенной, если влечет искажение строк Бухгалтерского баланса или Отчета о финансовых результатах более, чем на 10 % от показателя строки до внесения исправления.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Для отражения показателей в бухгалтерской отчетности Общества существенной признается сумма, составляющая десять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности.

2.3 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 г. курсы валют составили на эту дату:

- 78,2267 руб. за 1 доллар США (31.12.2024 г. – 101,6797 руб., 31.12.2023 г. – 86,6883);
- 92,0938 руб. за 1 евро (31.12.2024 г. – 106,1028 руб., 31.12.2023 г. – 99,1919);
- 11,1592 руб. за 1 китайский юань (31.12.2024 г. – 13,4272 руб., 31.12.2023 г. – 12,5762);
- 0,869737 руб. за 1 индийский рупий (31.12.2024 г. – 1,18797 руб., 31.12.2023 г. – 1,07735).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте

стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Нематериальные активы и их оценка

В 2025 году Общество применяло ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В бухгалтерском учете в качестве объектов нематериальных активов принимаются активы, которые соответствуют одновременно следующим признакам:

- отсутствие материально-вещественного состояния;
- организация рассчитывает использование таких активов в своей хозяйственной деятельности;
- организация рассчитывает использование таких активов длительный период времени, превышающий 12 месяцев;
- использование таких активов предполагает обеспечить организации получение экономической выгоды (дохода) в будущем;
- имеет возможность быть выделенным или идентифицированным из иных активов;
- стоимостной лимит отнесения к Нематериальным активам, отражаемых в балансе, составляет свыше 100 000,00 руб.;
- Нематериальные активы стоимостью ниже 100 000,00 руб. относятся к Малоценным Нематериальным активам (МНМА).

НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Выбытие Нематериальных активов

Финансовый результат от выбытия Нематериальных активов (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Обесценение Нематериальных активов

Общество проверяет Нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке,

предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

Основные средства и их оценка

Объекты основных средств (далее-ОС) учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.
В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств.

Момент начала и окончания начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета или когда балансовая стоимость объекта, определенная по ФСБУ 6/2020, стала равна или меньше установленной ликвидационной стоимости.

Не начисляется амортизация по земельным участкам.

Способ начисления амортизации.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. Срок полезного использования определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Осуществляется регулярная проверка срока полезного использования на соответствие условиям использования объекта ОС. В силу абзаца второго п. 37 ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится:

- в конце каждого отчетного года,

- при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Классификация Основных средств по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- земельные участки
- другие виды основных средств.

Приобретение основных средств бывших в употреблении

Срок полезного использования, определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Ликвидационная стоимость.

Ликвидационная стоимость основных средств может быть равна нулю, когда ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта несущественна. (ппб, п. 31 ФСБУ 6/2020). Считаем уровень существенности размере 1 тыс. руб.

Затраты по ремонту основных средств включаются в производственные, управленческие и коммерческие расходы отчетного периода, в зависимости от направления деятельности, в котором эксплуатируется Основное средство.

Инвентаризация ОС производится раз в 3 года.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, авансы на приобретение основных средств, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные

затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 1150 «Основные средства».

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью.

Аренда ОС

Арендованные ОС, числящиеся за балансом

Стоимость арендованных объектов основных средств, со сроком аренды менее 12 месяцев, в отношении которых Общество не признает предмет аренды в качества права пользования активом и не признает обязательство по аренде, учитывается за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства».
В составе арендованных основных средств, учитываемых за балансом по состоянию на 31.12.2025 года отражена стоимость земельного участка, предоставленного для размещения элементов благоустройства территории, 5026,1 кв.м., переданного безвозмездно по Разрешению ДЕПАРТАМЕНТА ИМУЩЕСТВЕННО-ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ Г. АЗОВА № 50/19/1525 на использование земель или земельных участков без предоставления земельных участков и установление сервитута от 06.08.2025г.

Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину

арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. Земельные участки в составе прав пользования активами также амортизируется.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Общество применяет дисконтирование при учете аренды. Для определения справедливой стоимости права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде мы используем ставку дисконтирования, которая отражает текущую рыночную стоимость денег.

В случае если арендные платежи связаны с изменением плавающих процентных ставок, ставка дисконтирования корректируется в соответствии с изменением процентной ставки. Для определения коэффициента дисконтирования используем формулу: Kn = 1 / (1 + C)n, где C - процентная ставка, заложенная в арендных платежах; n - год (период) дисконтирования. Процентная ставка, заложенная в арендных платежах, выбирается с учетом условий договора.
При изменении плавающих процентных ставок, влияющих на арендные платежи, пересчитывается ставка дисконтирования и соответственно ППА и обязательство.

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых

процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.
Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом.
Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования.

При полном или частичном прекращении аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

2.6 ЗАПАСЫ

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по прямым затратам, без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость незавершенного производства.
Учет выпуска готовой продукции ведется на счете 43 "Готовая продукция" без использования счета 40 "Выпуск готовой продукции". Учет готовой продукции

осуществляется по фактической себестоимости.

Калькуляционным (отчетным) периодом и периодом определения финансовых результатов предприятия является отчетный месяц.

Готовая продукция производится путем обработки исходного сырья на нескольких стадиях (процессах), следующих последовательно друг за другом.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

При выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости.

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением.

При наличии обесценения – на сумму обесценения запасов начисляется резерв, который относится на увеличение расходов Общества.

2.7 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки,

установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

На 31.12.2025 г. сомнительная дебиторская задолженность составляет 146 тыс. руб. (на 31.12.2024 – отсутствует).

2.8 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС). Денежный поток, относящийся к НДС, отражен в свернутом виде – итоговой суммой за год (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011).

Свернуто отражены денежные средства, уплаченные поставщикам за услуги и полученные от покупателей, а также полученные от работников.

Общество представляет данные о наличии (движении) денежных средств в иностранной валюте в «Отчете о движении денежных средств» по курсу Банка России на отчетные даты и даты совершения операций в иностранной валюте.

Для перерасчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, применялся курс:

- доллар к рублю РФ, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2025 в размере 1 доллар равный 78,2267 руб.,

- китайский юань к рублю РФ, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2025 в размере 1 китайского юаня равный 11,1592 руб.,

- индийский рупий к рублю РФ, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2025 в размере 1 индийского рупия равный 0,869737 руб.

2.9 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат единовременному включению в прочие расходы.

При формировании капитальных вложений в бухгалтерском учете в стоимость инвестиционного актива включаются проценты по кредитам или займам, согласно «Методике распределения инвестиционных процентов по кредиту или займу», утверждённой 28 декабря 2024г. Приказом № 96.

На 31.12.2025 г. сумма недополученных займов составила 24 300 000 рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование организации, выдавшей займ/кредит	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма недополученных займов на 31.12.2025, тыс. руб.
1	ООО «Ласенор Русия» № 1505/2025 от 15.05.2025 (75% от ключевой ставки в срок до 15.05.2030г.)	50 000,0	24 300,0

2.10 УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости вклада Единственного участника Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Уставный капитал оплачен полностью.

Резервный капитал не создается.

Согласно п. 4.2 Устава Общества Участники Общества имеют право:

– участвовать в управлении делами Общества в порядке, установленном Федеральным законом и Уставом Общества;

– получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с его бухгалтерскими книгами и иной документацией в установленном настоящим Уставом порядке;

– принимать участие в распределении прибыли Общества;

– продать или осуществить отчуждение иным образом своей доли или части доли в Уставном капитале Общества одному или нескольким Участникам Общества;

– выйти из Общества или потребовать приобретения Обществом доли в случаях, предусмотренных действующим законодательством и настоящим Уставом;

– получить в случае ликвидации Общества часть имущества, оставшегося после

расчетов с кредиторами, или его стоимость;

– требовать проведения аудиторской проверки выбранным Участником профессиональным аудитором;

– обжаловать в судебном порядке решения органов управления.

Участники Общества имеют также другие права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.

2.11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

На 1 января текущего года определяется ежемесячный процент отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Этот показатель рассчитывается по формуле:

Ежемесячный процент отчислений в резерв = Предполагаемая сумма расходов на оплату отпусков за год (с учетом страховых взносов / Предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год (с учетом страховых взносов) Х 100%

Предполагаемая сумма расходов на оплату отпусков определяется по данным предыдущего года.

Предполагаемая сумма расходов на оплату труда за текущий год определяется по данным предыдущего года.

2.12 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество ведет учет доходов и расходов методом начисления.

При определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина Российской Федерации от 19.11.2002 г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.13 ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг). Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 10% от прибыли до налогообложения.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, закупкой товаров, предназначенных для продажи, относящиеся к проданной продукции, товарам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

С 2025 года в бухгалтерской отчётности применяются обновлённые формы и правила составления в соответствии с ФСБУ 4/2023 (приказ Минфина от 04.10.2023 №157н). Стандарт заменил ПБУ 4/99 и приказ Минфина №66н.

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (ст. 1110 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.)

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г: таблицы 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», 1.3 «Капитальные вложения в нематериальные активы»

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр. 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.)

Информация о наличии и движении основных средств представлена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г: таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 2.4 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»
Объекты основных средств к учету принимались по фактическим затратам на их приобретение.

В 2025 году были введены в эксплуатацию ОС общей стоимостью 85 529 тыс. руб.

В 2025 году реализация ОС не производилась.

На основании Приказа № 61 от 16.12.2025г. о пересмотре сроков полезного использования основных средств, пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

По состоянию на 31.12.2025г. был проведен пересмотр элементов амортизации по полностью самортизированным объектам. Срок был продлен в зависимости от планируемой эксплуатации ОС. Таблица пересмотра ниже.

Группа ОС	Способ начисления амортизации	Продление срока полезного использования, мес.
Здания	Линейный	84
Сооружения	Линейный	120-130
Машины и оборудование (кроме офисного)	Линейный	96

Общество проводит проверку ОС на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. В 2025 году экономические факторы, свидетельствующие о признаках обесценения ОС, отсутствуют, в результате проведения теста на обесценение убыток не выявлен.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств представлены в таблице

Номер группы	Группа однородных объектов основных средств	Срок полезного использования (количество месяцев)
IV группа	Здания	61
V группа	Здания	36-85
VI группа	Здания	43-65
VIII группа	Здания	124,129
X группа	Здания	346
III группа	Сооружения	141
IV группа	Сооружения	61-130
V группа	Сооружения	70-120
VI группа	Сооружения	102-175
VII группа	Сооружения	128-181
VIII группа	Сооружения	122
IX группа	Сооружения	211-223
III группа	Машины и оборудование (кроме офисного)	37-61
IV группа	Машины и оборудование (кроме офисного)	61-167
V группа	Машины и оборудование (кроме офисного)	85-186
VI группа	Машины и оборудование (кроме офисного)	121
VII группа	Машины и оборудование (кроме офисного)	128-240

VI группа	Офисное оборудование	121
	Земельные участки	
	Другие виды основных средств (ППА)	36-300

3.2.1 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ ПО АРЕНДЕ (стр. 1450, 1550 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.)

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г: таблица 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами» В 2025 году действует договор аренды между Обществом и ООО «Ласенор Русия» № 0210/2023 от 02.10.2023г., в котором Общество выступает как «Арендатор» со сроком действия более 12 месяцев.

Также в 2025 году были заключены новые договора аренды:

1. Казымов Эльнур Вахидович ИП - 09/06/25 от 09.06.2025

– аренда складского помещения; (Ставка дисконтирования 16,63%)

2. Бубнов Алексей Вадимович ИП - 001-А-2025 от 18.07.2025

- аренда нежилого помещения; (Ставка дисконтирования 3%)

3. ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННО-ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ Г. АЗОВА

4. - 50/19/1565 от 08.08.2025г - аренда проездов, подъездных дорог; (Ставка дисконтирования 4,67 %)

5. - 50/19/1568 от 08.08.2025г - аренда временных сооружений, велопарковка; (Ставка дисконтирования 13,46 и %%)

- 50/1981525 от 06.08.2025г - аренда элементов благоустройства территории.

По состоянию на 31.12.2025 г.:

1) Признаны:

в тыс. руб.

	2025	2024	2023
Право пользования активами (актив)	47 296	21 267	1 454
Арендные обязательства (пассив)	48 949	22 806	32 122
Проценты по аренде (пассив)	(5 624)	(5 501)	572)

3.3. ЗАПАСЫ (стр. 1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.)

Информация о наличии и движении запасов, представлена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г:

таблица 3.1. «Наличие и движение запасов», 3.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав».

В 2025 г. резерв под снижение стоимости запасов не создавался вследствие того, что приобретённые запасы не потеряли (в том числе частично) своё первоначальное качество, морально не устарели, текущая рыночная стоимость их не снижалась.

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ и КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр. 1230 и 1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.: таблица 4.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 4.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г: таблица 5.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

Сумма авансов (за минусом НДС), уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» раздела «Оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. и составила на 31.12.2025г 11 893 т.р., на 31.12.2024г 75 490 т.р., на 31.12.2023г 81 175 т.р.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (стр. 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.)

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Средства в кассе	0,0	0,0	0,0
Средства на расчетных счетах	3 041,3	2 771,7	2 319,8
Средства на валютных счетах	12 318,5	5 621,2	10 767,1
Средства на специальных счетах в банках	0,0	0,0	0,0

Итого денежные средства	**15 359,8**	**8 392,9**	**13 086,9**
Краткосрочные банковские депозиты	6 000,0	18 500,0	0,0
Итого денежные эквиваленты	**21 359,8**	**18 500,0**	**13 086,9**

В соответствии с Учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

В Отчете о движении денежных средств в составе поступлений раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражен свернутый показатель потоков по НДС в сумме 259 472 тыс. руб., определенный следующим образом:

+ НДС полученный в качестве возврата из бюджета 16 913 тыс. руб.
+ НДС с поступлений от покупателей и заказчиков 386 370 тыс. руб.
- НДС с платежей поставщикам 141 642 тыс. руб.
- НДС уплаченный в бюджет 2 169 тыс. руб.

3.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют открытые кредитные линии в банках. По состоянию на 31.12.2025 г. банкам в залог имущество не передавалось.
В 2025 г. оформление кредитов не производилось.

Займы полученные

тыс. руб.

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	Получено		Погашено	
			2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
ООО "Ласенор Русия"	**Руб.**					
- 2 от 07.11.2023 (75% от ключевой ставки)	Руб.	не позднее 07.11.2028	0,0	0,0	11 036,1	18 549,4
- БН от 13.10.2023 (75% от ключевой ставки)	Руб.	не позднее 13.10.2028	0,0	0,0	11 036,0	18 549,4
- БН от 27.06.2023 (75% от ключевой ставки)	Руб.	не позднее 27.06.2026	0,0	0,0	2 207,2	3 709,8
- 0111/2025 от 01.11.2025 (75 % от ключевой ставки)	Руб.	до 01.11.2030	50 000,0	0,0	0,0	0,0
- 0408/2025 от 04.08.2025 (75% от ключевой ставки)	Руб.	до 04.08.2030	50 000,0	0,0	0,0	0,0

- 0704/2025 от 07.04.2025 (75% от ключевой ставки)	Руб.	до 07.04.2030	50 000,0	0,0	0,0	0,0
- 1012/2025 от 10.12.2025 (75% от ключевой ставки)	Руб.	до 10.12.2030	1 441,0	0,0	0,0	0,0
- 1505/2025 от 15.05.2025 (75% от ключевой ставки)	Руб.	до 15.05.2030	25 700,0	0,0	0,0	0,0
ИТОГО:			**177 141,0**	**0,0**	**24 279,3**	**40 808,6**

Сумма процентов по займам, включенная в состав прочих расходов, составила в 2025г. – 27 373,9 тыс. руб. (2024г. - 26 535,8 тыс. руб., в 2023г.- 3 972 тыс. руб.) Процентная задолженность на 31.12.2025г. составила 61 335,2 тыс. руб.

Задолженность по основному долгу составила на 31.12.2025г. 323 093,5 тыс. руб.

Всего на стоимость инвестиционного актива за 2025 год отнесена сумма процентов 3 603 тыс.руб.

3.7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ и КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр. 1450 и стр. 1550 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.)

В составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2025г. отражена кредиторская задолженность по арендным платежам по договорам аренды в сумме 35 329 тыс. руб. со следующими контрагентами:

- с ООО «Ласенор Русия» в сумме 0 тыс. руб.
- с ИП Казымов Эльнур Вахидович в сумме 33 998 тыс. руб.
- с ИП Бубнов Алексей Вадимович в сумме 742 тыс. руб.
- с Департаментом ИЗО в сумме 589 тыс. руб.

В составе краткосрочных прочих обязательств по состоянию на 31.12.2025г. отражена кредиторская задолженность по арендным платежам по договорам аренды в сумме 13 620 тыс. руб. со следующими контрагентами:

- ООО «Ласенор Русия» в сумме 9 475 тыс. руб.
- с ИП Казымов Эльнур Вахидович в сумме 4 045 тыс. руб.
- с ИП Бубнов Алексей Вадимович в сумме 89 тыс. руб.
- с Департаментом ИЗО в сумме 11 тыс. руб.

3.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр.1540 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.)

Информация о наличии и движении оценочного обязательства по оплате отпусков представлена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г: таблица 5.2. «Оценочные обязательства».

3.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (стр. 1370 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.)

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 273 668 тыс. руб. За отчетный год Обществом получена прибыль в сумме 116 546 тыс. руб.

В 2025 году Общество распределяло прибыль прошлых лет, были выплачены дивиденды в сумме 12 490 тыс. руб., по Решению учредителя б/н от 01.07.2025г. за 2019-2021г.

3.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (стр. 1310 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.)

В 2025 году уставный капитал Общества не изменился и составил на конец отчетного года 36 919 тыс. руб. Задолженность за участником отсутствует.

3.11. НАЛОГИ

Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету составила 158 706 тыс. руб.
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 133 666 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год (текущий налог на прибыль) составила 33 417 тыс. руб.

Сумма чистой бухгалтерской прибыли за 2025 год по данным регистров бухгалтерского учета составила 116 546 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за 2025 г. составила 39 677 тыс. руб. Сумма налога на прибыль составила 33 417 тыс. руб. Сумма постоянных налоговых обязательств

(активов) отражается на счетах бухгалтерского учета и составила за 2025 г. 2 483 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых обязательств и активов возникли в бухгалтерском и налоговом учете за счет разниц в учете основных средств, курсовых разниц, готовой продукции, арендных обязательств и составили за 2025 год 8 743 тыс. руб.

3.12. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ (стр.2110 Отчета о финансовых результатах за 2025г.)

тыс. руб. (без НДС)

	2025 г.	**2024 г.**	**2023 г.**
Реализация товаров (внутренний рынок)	1 971 026,2	1 805 287,6	107 364,2
Реализация товаров (экспорт)	232 506,8	162 726,3	29 564,3
Услуги	5 516,0	9 347,1	23 016,5
ИТОГО	**2 209 049,0**	**1 977 361,0**	**159 945,0**

Получена выручка в разрезе видов деятельности за 2025 год:

тыс. руб. (без НДС)

ОКВЭД	**Название вида ОКВЭД**	**2025 год**
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	200
10.89.9	Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки	588 669
46.38.29	Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки	1 614 864
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	5 316
	ИТОГО	**2 209 049**

3.13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах» за 2025г.)

тыс. руб. (без НДС)

	2025 г.	**2024 г.**
Реализация товаров (внутренний рынок)	1 533 815,8	1 356 490,7
Реализация товаров (экспорт)	203 354,1	139 192,8
Услуги	-	2 703,8
ИТОГО	**1 737 169,9**	**1 498 387,3**

Информация о наличии и движении расходов по обычным видам деятельности представлена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г: таблица 7 «Расходы по обычным видам деятельности».

Расшифровка показателя строки «Прочие затраты» таблицы 7. «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. приведена ниже:

тыс. руб.

	2025 г.	**2024 г.**
Аренда имущества	393	300
Транспортные услуги	34 336	27 062
Лабораторные исследования	7 743	8 000
Командировочные расходы	8 196	1 616
Складские расходы	41 849	27 172
Коммунальные услуги	8 582	7 192
Общепроизводственные/общехозяйственные расходы	48 841	27 076
ИТОГО	**149 940**	**98 418**

3.14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (строка 2210 Отчета о финансовых результатах» за 2025г.)

Коммерческие расходы в 2025г. составили 174 298 тыс. руб. (в 2024г – 113 420 тыс. руб.):

тыс. руб.

	2025 г.	**2024 г.**
Амортизация ОС	9 753	1 596
Расходы на оплату труда	68 562	44 198
Складские расходы	43 201	28 508
Лабораторные исследования	8 599	9 727
Сертификация	817	511
Расходы на маркетинг и продвижение	8 590	1 038
Транспортные расходы	34 310	27 062
Таможенные расходы	26	780
Расходы на ИТ и связь	225	-
Коммунальные расходы	215	-
ИТОГО	**174 298**	**113 420**

3.15. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ
(строка 2220 Отчета о финансовых результатах» за 2025г.)

В 2025 году управленческие расходы составили 141 676 тыс. руб., (в 2024г. – 134 459 тыс. руб.):

тыс. руб.

	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	0	10
Амортизация ОС	1 337	747
Аренда	300	300
Коммунальные услуги	110	98
Оплата труда	102 075	117 274
Командировочные расходы	8 029	1 616
Расходы на ИТ и связь	4 646	5 792
Консультационные услуги	17 984	5 200
Расходы на персонал	829	477
Офисные расходы	6 100	2 945
Обслуживание производственных активов	266	0
ИТОГО	**141 676**	**134459**

3.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ
(стр. 2340 и 2350 «Отчета о финансовых результатах» за 2025г)

В отчете о финансовых результатах за 2025 год свернуто отражена следующая информация:

тыс. руб.

	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
Наименование статьи	**Доходы**	**Расходы**	**Результат**	**Доходы**	**Расходы**	**Результат**
Курсовые разницы	170 509	(120 030)	50 479	98 130	(115 479)	(17 349)
Продажа (покупка) иностранной валюты	8 198	(22 434)	(14 236)	951	(6 895)	(5 944)
Резерв на оплату отпусков	-	-	-	5 610	(28)	5 582
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего	2 773	(2 231)	542	2 221	(1 837)	384

имущества						

Структура прочих доходов и расходов предоставлена в таблице ниже:

тыс. руб.

	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	542		384	
Курсовые разницы	50 479	-	-	(17 349)
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	(14 236)	-	(5 944)
Услуги банка	-	(8 674)	-	(6 713)
Налоги и сборы	-	(2 289)	-	(1 110)
Расходы за счет чистой прибыли	-	(9 933)	276	(2 147)
Отчисления в оценочные резервы	4 819		5 582	
Прочие доходы (расходы)	450	(1 240)	1 837	(767)
Результаты инвентаризации	1 068	-	1 755	-
Корректировка таможенных пошлин	4 160	-	-	-
Изменение условий аренды	1 973	-	-	-
ИТОГО:	**63 491**	**(36 372)**	**9 834**	**(34 030)**

3.17. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)
(стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах» за 2025г)

Финансовый результат ((+) прибыль, (-) убыток), полученный от продаж в 2025 году составил (+) 116 546 тыс. руб. (в 2024 году (+) 147 691 тыс. руб.).

Основное давление на финансовый результат оказали именно рост себестоимости и существенное увеличение коммерческих расходов, тогда как рост выручки оказался недостаточным для компенсации этих расходов.

3.18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

1. Lasenor Emul S.L. – аффилированные через участника
2. ООО «Ласенор Русия» – аффилированные через участника
3. Lasenor India PVT.LTD – аффилированные через участника
4. Emulgrain India Private Limited – аффилированные через участника

5. LASENOR EUROPE, S.L.U. - аффилированные через участника

6. SOLIUM AZOV, S.L. - аффилированные через участника

7. Барабашов Е.Б. – аффилированные через участника

Основное общество

Общество контролируется **SOLIUM AZOV, S.L. (Испания)**, которому принадлежит 100% долей в Уставном капитале Общества.

Бенефициарные владельцы Общества

Общество не раскрывает информацию о контролирующих бенефициарах на основании положений п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Выручка Общества от продажи:

в тысячах

	2025 год				2024 год			
	индийская рупия	евро	долларов	руб. ИТОГО	китайские юани	евро	долларов	руб. ИТОГО
Lasenor Emul, S.L.						39,1		3 855,9
EMULGRAIN INDIA PVT.LTD	39 657,0		769,9	102 610,1	892,8	392,6	200,2	77 715,3
Lasenor India PVT.LTD		66,7		6 379,2				
ООО «Ласенор Русия»		6,6	71,5	18 208,6 (с НДС)		395,5	958,3	157 561,9 (С НДС)

Продажа продукции осуществлялась согласно договорам, заключенным с Обществом. Цены на поставку согласовываются в Спецификациях (Приложениях к договору).

Расходы Общества по покупке продукции и услуг составили:

в тысячах

	2025 год				2024 год			
	индийская рупия	евро	долларов	руб. ИТОГО	китайские юани	евро	долларов	руб. ИТОГО
Lasenor Emul, S.L.		69,8		7 409,7		1 346,3		134 426,5
Lasenor India			1,4	118,6		4 878,9		478 032,8

PVT.LTD								
EMULGRAIN INDIA PVT.LTD	230 301,2		8 144,9	925 301,9	0,5	1 847,4	838,6	267 692,6
LASENOR EUROPE, S.L.U.		1 946,9		181 991,2				
ООО «Ласенор Русия»		19,4	11,4	55 746,61 (с НДС)		290,0	45,9	362 263,9 (с НДС)

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность перед Обществом составляет:

в тысячах

	2025 год		2024 год				
	индийская рупия	**руб**	**индийская рупия**	**китайские юани**	**евро**	**долларов**	**руб.**
Lasenor Emul, S.L.					39,1		4 153,3
EMULGRAIN INDIA PVT.LTD	22 207,0	20 341,4	7 539,2	243,0		23,6	86 105,4
ООО «Ласенор Русия»		64,3			88,9	296,0	45 671,5

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность Общества составляет:

в тысячах

	2025 год				2024 год		
	индийская рупия	**евро**	**долларов**	**руб.**	**евро**	**долларов**	**руб.**
Lasenor Emul, S.L.					217,1		23 038,6
EMULGRAIN INDIA PVT.LTD	172 526,0			193 882,7	997,3	468,6	153 465,5
LASENOR EUROPE, S.L.U.		454,0		41 811,0			
Lasenor India PVT.LTD.					422,1		44 783,0
ООО «Ласенор Русия»		278,5	39,4	326 306,6	290,0	336,0	472 296,6

Информация о сумме задолженности Общества по полученным займам отражена в п. 3.7 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.

Основной управленческий персонал Общества:

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

В 2025 году Общество производило выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор, исполнительный директор, главный бухгалтер).

в тыс. руб.

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	40 820,0	71 205,4
в том числе страховые взносы	6 483,0	10 379,5
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:		0,0
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности		0,0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		0,0
- иные долгосрочные вознаграждения		0,0
Итого:	**40 820,0**	**71 205,4**

Задолженность Общества на 31.12.2025г. отсутствует (на 31.12.2024г. – 328,5 тыс. руб.).

3.19. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По состоянию на 31.03.2026г Общество ведет следующие не завершенные судебные

дела:

№	Номер дела	Контрагент	Суд	Предмет / описание	Сумма иска / претензии
1	3а-867/2026	Административный истец ООО «Ласенор Юг»	Ростовский областной суд	Исковое заявление об оспаривании кадастровой стоимости на объект недвижимости	-

По состоянию на текущий момент на рассмотрении в суде дело № 3а-867/2026 об оспаривании кадастровой стоимости водопровода («Система водоснабжения (Заводская 4)» и «Система водоотведения (Канализация - Заводская 4)»). Дело приостановлено и отправлено на судебную экспертизу. Предполагаем, что итогом рассмотрения дела будет установлена рыночная стоимость на объект недвижимости.

3.20. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше е рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

В отчетном 2025 году существенные правовые риски для Общества связаны с возможными изменениями налогового, трудового, гражданского и таможенного законодательства. Для минимизации данных рисков Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений нормативно-правовой базы, привлекает профильных юристов и заблаговременно адаптирует внутренние регламенты.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов, отсюда возможны доначисления налогов, пени и штрафов по сделкам, по которым ранее претензий не возникало.

При определенных обстоятельствах проверки могут быть подвергнуты периоды, охватывающие свыше трех лет предшествующему периоду.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций у Общества.

Страновые риски

Организация осуществляет основную деятельность в регионах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с климатическими или природными катаклизмами, перебоями в транспортном сообщении оцениваются как несущественные. Для снижения рисков Общество принимает меры, такие как, страхование груза.

Финансовые риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов процентных ставок, курсов иностранных валют.

В своей деятельности Общество подвержено валютным рискам, связанным с изменением обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю. Основными источниками данного риска являются расчеты с иностранными поставщиками (в долларах США и евро), а также наличие валютных обязательств и денежных средств на счетах компании.

Для оценки влияния колебаний валютных курсов на финансовый результат Общество применяет анализ чувствительности.

С целью минимизации негативного влияния колебаний валютных курсов Общество осуществляет заключение контрактов в национальной валюте или использует механизм валютных оговорок, мониторит макроэкономической ситуации для своевременной конвертации средств. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). Общество не подвержено кредитному риску.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности. Общество проанализировало концентрацию риска и пришла к выводу, что она является низкой.

Репутационные риски

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

3.21. ОБЕСПЕЧЕНИЯ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ГОС. ПОМОЩЬ

Общество не выступает залогодателем, гарантом и (или) поручителем по обязательствам третьих лиц. Общество не являлось получателем государственной помощи.

3.22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. №56н.

За период после 31 декабря 2025 года по дату составления бухгалтерской отчетности произошли следующие события после отчетной даты:

- получение займов от ООО «Ласенор Русия» в сумме 100 000 тыс.руб. (решения участника от 02.03.2026, от 30.03.2026);
- распределение прибыли за 2022 гг. в сумме 2 500 тыс. руб. (решение участника б/н от 12.01.2026).

3.23. СОБЫТИЯ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

В течение 2025 года деятельность Общества осуществлялась в условиях высокой волатильности внешней среды, существенное влияние оказали следующие факторы.

- Резкие колебания курсов иностранных валют по отношению к рублю,
- Продолжающееся санкционное давление со стороны стран Запада, затрагивающее отдельные сектора экономики, финансовые институты и экспортно-импортные операции,
- Высокая инфляция, рост издержек и изменение ключевой ставки Банка России,

- Корректировки налоговой политики

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Санкции стран Запада не создали существенных проблем в проведении платежей, в связи с диверсификацией обслуживающих банков.
Цепочки поставок оперативно адаптированы под новые условия ведения хозяйственной деятельности.

3.24. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Сложная ситуация в мире с начала 2022 года по 2025 г, санкции иностранных государств в отношении Российской Федерации, нестабильная финансовая ситуация, рост курса валют влияют на деятельность компании. Однако диверсификация валютных, страновых, контрагентских рисков позволяет утверждать о некритичности влияния указанных негативных факторов.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет следующие показатели:

- величина чистых активов в 2025 г. является положительной, составляет 310 587 тыс. руб. (в 2024 г. 206 531 тыс. руб., в 2023 г. 78 820 тыс. руб.) и превышает на 31.12.2025 г. размер уставного капитала на 273 668 тыс. руб.;
- величина чистой прибыли за 2025г. составила 116 546 тыс. руб. (в 2024г. 147 691 тыс. руб.)
- величина краткосрочных обязательств больше величины оборотных активов на 130 635 тыс. руб.

Увеличение чистых активов свидетельствует об эффективной работе Общества и обеспеченности исполнения требований его кредиторов.
Просроченная задолженность третьих лиц по заёмным обязательствам отсутствует.
Руководство Общества осуществляет регулярный мониторинг развития ситуации и предпринимает максимально возможные усилия для обеспечения оперативного реагирования на изменение внешних обстоятельств хозяйственной деятельности.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению деятельности.

3.25. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В целях формирования государственного информационного ресурса (ГИРБО) ООО «Ласенор Юг» первоначально 31.03.2026г. представило в ИФНС № 6188 по Ростовской области один экземпляр составленной годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2025 год, в связи с необходимостью внесения в нее корректировок (основание: приказ руководителя от 02.06.2026 № 50).

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год, в связи с изменениями, введенными ФСБУ 4/2023, произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024.

Влияние корректировок сравнительных данных отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2024 представлено в таблицах:

Отчет о финансовых результатах за 2025 год

Наименование показателя	Код	Данные отчетности предыдущего аналогичного периода	За аналогичный период предыдущего года	Расхождение
Прочие доходы	2340	11 671	9 834	(1 837)
Прочие расходы	2350	(35 867)	(34 030)	1 837

Отчет о движении денежных средств за 2025 год

Наименование показателя	Код	Данные отчетности предыдущего аналогичного периода	За аналогичный период предыдущего года	Расхождение
Денежные потоки от текущей операции				
Платежи в том числе	4120	(1 823 353)	(1 802 177)	21 176
Поставщику ООО Ласенор Русия»		(38 624)	(17 448)	21 176
Сальдо денежных потоков от текущих операций		206 862	228 038	21 176
Денежные потоки от финансовых операции				
Платежи	4320	(17 013)	(38 189)	(21 176)
Прочие платежи	4329		(21 176)	(21 176)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(17 013)	(38 189)	(21 176)

Внесены поправки в бухгалтерский баланс на 31.12.2025, отчет о финансовых результатах за 2025, отчет о движении денежных средств за 2025 в части неверного заполнения табличных и текстовых пояснений.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности за 2025 год, которая была подписана 31.03.2026г.

Корректировки форм отчетности связаны с техническими ошибками

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025г

АКТИВ	**Код**	**Первоначально представленная в ИФНС отчетность на 31.12.2025 г.**	**Исправленная отчетность на 31.12.2025 г.**	**Отклонения**
Заемные средства	1410	157 692		(157 692)
Итого по разделу IV	**1400**	**220 131**	**62 440**	(157 692)
Заемные средства	1510	226 736	384 428	157 692
Итого по разделу V	**1500**	**884 623**	**1 042 315**	**157 692**

Генеральный директор _____ Барабашов Е.Б.

«28» мая 2026 г.

3.26 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		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	За 2025 г.	390	(58)	-	-	-	(78)	-	-	-	-	-		390	(137)
	За 2024 г.	-	-	390	-	-	(58)	-	-	-	-	-		390	(58)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	390	(58)	-	-	-	(78)	-	-	-	-	-		390	(137)
	За 2024 г.	-	-	390	-	-	(58)	-	-	-	-	-		390	(58)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1.2. 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	253	332	-
в том числе: Программы ЭВМ	253	332	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.3. 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 2025 г.	-	-	767	-	(767)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	803	-	(413)	(390)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	372	-	(372)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	94	-	(94)	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	395	-	(395)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	709	-	(319)	(390)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	7 054	-	-	-	7 054	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	-	-	7 054	-	-	-	7 054	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		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
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	104 627	(10 563)	37 599	-	165	(7 387)	-	-	-	-	-	142 226	(17 786)
	За 2024 г.	35 900	(5 361)	68 726	-	-	(5 202)	-	-	-	-	-	104 627	(10 562)
в том числе: Здания	За 2025 г.	32 265	(885)	3 532	-	-	(88)	-	-	-	6 985	(1 776)	42 782	(2 749)
	За 2024 г.	5 040	(101)	27 225	-	-	(784)	-	-	-	-	-	32 265	(885)
Сооружения	За 2025 г.	33 367	(6 637)	23 110	-	-	(4 112)	-	-	-	(8 029)	2 161	48 447	(8 588)
	За 2024 г.	16 963	(3 252)	16 403	-	-	(3 385)	-	-	-	-	-	33 367	(6 637)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	17 558	(2 936)	10 848	-	165	(2 465)	-	-	-	1 631	(396)	30 037	(5 797)
	За 2024 г.	3 505	(2 008)	14 053	-	-	(928)	-	-	-	-	-	17 558	(2 936)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 558	(92)	109	-	-	(560)	-	-	-	-	-	5 668	(652)
	За 2024 г.	-	-	5 558	-	-	(92)	-	-	-	-	-	5 558	(92)
Транспортные средства	За 2025 г.	587	(13)	-	-	-	(161)	-	-	-	(587)	175	-	-
	За 2024 г.	-	-	587	-	-	(13)	-	-	-	-	-	587	(13)
Земельные участки	За 2025 г.	15 293	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 293	-
	За 2024 г.	10 393	-	4 900	-	-	-	-	-	-	-	-	15 293	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	34 659	(13 392)	42 498	(1 372)	-	(15 097)	-	-	-	75 785	(28 489)
	За 2024 г.	34 184	(1 837)	474	-	-	(11 554)	-	-	-	34 659	(13 392)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	34 659	(13 392)	42 498	(1 372)	-	(15 097)	-	-	-	75 785	(28 489)
	За 2024 г.	34 184	(1 837)	474	-	-	(11 554)	-	-	-	34 659	(13 392)

2.3. 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	156 443	100 038	52 493
в том числе: Здания	40 032	31 380	4 939
Сооружения	39 859	26 730	13 711
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 240	14 622	1 497
Офисное оборудование	5 016	5 466	-
Транспортные средства	-	574	-
Другие виды основных средств	47 296	21 266	32 347
Неамортизируемые основные средства - всего	15 293	15 293	10 393
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	15 293	15 293	10 393

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

2.4. 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 2025 г.	14 063	-	74 896	-	-	(75 160)	13 799	-
	За 2024 г.	1 454	-	20 455	-	-	(7 847)	14 063	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	5 364	-	-	(5 364)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	4 788	-	12 388	-	-	(17 176)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 788	-	-	-	4 788	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	9 275	-	16 151	-	-	(11 628)	13 799	-
	За 2024 г.	1 454	-	9 707	-	-	(1 886)	9 275	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	587	-	-	(587)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 900	-	-	(4 900)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	40 992	-	-	(40 992)	-	-
	За 2024 г.	-	-	474	-	-	(474)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	120 967	-	131 887	-	-	(7 151)	245 704	-
	За 2024 г.	22 238	-	113 185	-	-	(14 455)	120 967	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	117 659	-	124 368	-	-	(5 073)	236 955	-
	За 2024 г.	19 115	-	109 172	-	-	(10 628)	117 659	-
Сооружения	За 2025 г.	3 308	-	2 691	-	-	(1 671)	4 328	-
	За 2024 г.	2 723	-	585	-	-	-	3 308	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	4 828	-	-	(407)	4 421	-
	За 2024 г.	400	-	3 427	-	-	(3 827)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	13 741	-	-	(13 741)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 124	-	-	(3 124)	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	838	-	-	(838)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	460 641	-	1 863 296	(1 781 761)	-	(25)	X	X	542 176	(25)
	За 2024 г.	224 493	-	3 106 844	(2 870 697)	-	-	X	X	460 641	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	43 092	-	152 178	(43 655)	-	(25)	(107 219)	-	44 396	(25)
	За 2024 г.	14 903	-	160 888	(41 404)	-	-	(91 295)	-	43 092	-
Готовая продукция	За 2025 г.	87 809	-	260	(228 515)	-	-	252 387	-	111 941	-
	За 2024 г.	55 788	-	501 677	(961 217)	-	-	491 561	-	87 809	-
Товары	За 2025 г.	308 732	-	1 589 656	(980 337)	-	-	(559 504)	-	358 547	-
	За 2024 г.	125 837	-	1 521 313	(1 049 705)	-	-	(288 713)	-	308 732	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	7 226	-	-	(529 088)	-	-	524 526	-	2 664	-
	За 2024 г.	-	-	139 542	(132 316)	-	-	-	-	7 226	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	13 782	-	121 202	(166)	-	-	(110 190)	-	24 628	-
	За 2024 г.	27 965	-	783 424	(692 785)	-	-	(104 823)	-	13 782	-

3.2. 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	27 225	16 266	-
в том числе: Товары	27 219	16 266	-
Материалы	6		-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	409 863	-	5 751 903	-	(5 816 852)	-	(146)	-	344 914	(146)
	За 2024 г.	184 402	-	2 815 618	-	(2 590 157)	-	-	-	409 863	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	100 637	-	1 005 256	-	(1 087 543)	-	-	-	18 350	-
	За 2024 г.	127 237	-	862 180	-	(888 780)	-	-	-	100 637	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	292 311	-	2 648 020	-	(2 629 530)	-	(146)	-	310 801	(146)
	За 2024 г.	40 830	-	292 275	-	(40 794)	-	-	-	292 311	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 340	-	1 338 945	-	(1 341 536)	-	-	-	4 749	-
	За 2024 г.	-	-	1 114 912	-	(1 107 572)	-	-	-	7 340	-
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	8 454	-	755 569	-	(754 113)	-	-	-	9 910	-
	За 2024 г.	16 335	-	544 526	-	(552 407)	-	-	-	8 454	-
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	1 121	-	4 113	-	(4 130)	-	-	-	1 104	-
	За 2024 г.	-	-	1 725	-	(604)	-	-	-	1 121	-
Итого	За 2025 г.	409 863	-	5 751 903	-	(5 816 852)	-	(146)	X	344 914	(146)
	За 2024 г.	184 402	-	2 815 618	-	(2 590 157)	-	-	X	409 863	-

4.2. 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	146	-	-	-	-	-
В т.ч. МАКСВИМ ООО	146					

5. Обязательства

5.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 246	54 217	0	(28 133)	-	-	35 330
	За 2024 г.	21 041	5 913	0	(17 708)	-	-	9 246
в том числе: Расчеты по аренде долгосрочные	За 2025 г.	9 246	54 217	-	(28 133)	-	-	35 330
	За 2024 г.	21 041	5 913	-	(17 708)	-	-	9 246
Долгосрочные займы	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	946 590	2 948 361	34 003	(2 895 557)	-	-	1 033 397
	За 2024 г.	457 151	2 760 503	26 536	(2 297 600)	-	-	946 590
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	697 788	2 102 901	-	(2 212 696)	-	-	587 993
	За 2024 г.	166 627	2 012 244	-	(1 481 083)	-	-	697 788
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 022	252 224	-	(254 533)	-	-	713
	За 2024 г.	44 304	372 806	-	(414 088)	-	-	3 022
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 622	25 785	-	(26 108)	-	-	1 299
	За 2024 г.	4 366	24 360	-	(27 104)	-	-	1 622
Расчеты по аренде краткосрочные	За 2025 г.	13 560	24 558	-	(24 498)	-	-	13 620
	За 2024 г.	11 080	3 692	-	(1 212)	-	-	13 560
Краткосрочные займы	За 2025 г.	209 564	215 669	34 003	(74 808)	-	-	384 428
	За 2024 г.	223 837	-	26 536	(40 809)	-	-	209 564
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 630	67 432	-	(35 628)	-	-	36 434
	За 2024 г.	1 897	125 309	-	(122 576)	-	-	4 630
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	6 176	203 981	-	(210 148)	-	-	9
	За 2024 г.	2 840	177 547	-	(174 211)	-	-	6 176
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10 228	55 811	-	(57 138)	-	-	8 901
	За 2024 г.	2 200	44 545	-	(36 517)	-	-	10 228
Итого	За 2025 г.	955 836	3 002 578	34 003	(2 923 690)	-	X	1 068 727
	За 2024 г.	478 192	2 766 416	26 536	(2 315 308)	-	X	955 836

5.2. 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.	7 143	20 593	(13 999)	(4 819)	8 918
	За 2024 г.	1 843	19 963	(9 052)	(5 610)	7 143
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 143	20 593	(13 999)	(4 819)	8 918
	За 2024 г.	1 843	19 963	(9 052)	(5 610)	7 143

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	861	-	-
в том числе: Казымов Эльнур Вахидович ИП	861	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	448 439	569 680
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	1 253 256	1 042 528
Затраты на оплату труда	198 713	185 259
Отчисления на социальные нужды	54 501	41 301
Амортизация	28 527	17 039
Прочие затраты	149 940	98 418
Итого по элементам	2 133 376	1 954 225
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров	(80 232)	(207 959)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 053 144	1 746 266

Генеральный директор _____ **Барабашов Е.Б.**

28 мая 2026 г.