

Бухгалтерская отчетность
за 1 полугодие 2026 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "КЕАРЛИ ГРУПП"	по ОКПО	47249340
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9715397054
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
115191, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, ул Большая Тульская, д. 44

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2026 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "КЕАРЛИ ГРУПП"	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
Единица измерения тыс. руб.	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	2026
		47249340		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	35 471	3 509	23 860
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		2 994	3 082	4 714
	Права пользования активами		32 477	428	19 146
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	10	10	10
	в том числе:				
	Паи и акции		10	10	10
	Отложенные налоговые активы	1180	-	2 437	7 410
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	2 014
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	2 637	2 014
	Итого по разделу I	1100	35 481	5 956	33 294
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	191 554	224 032	257 796
	в том числе:				
	Сырье и материалы		58 354	56 244	62 934
	Готовая продукция		56 720	104 695	107 920
	Товары		1 480	1 519	1 785
	Товары отгруженные		74 994	61 572	85 154
	Незавершенное производство		7	3	3

	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 422	3 993	2 866
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ		908	909	909
	НДС по приобретенным услугам		467	59	67
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		4 078	2 648	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		970	377	1 890
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	491 058	435 832	346 064
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		287 404	244 617	190 882
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		164 069	151 989	147 600
	Расчеты по налогам и сборам		379	1 177	5 549
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		473	530	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	91	-
	Расчеты с подотчетными лицами		135	30	638
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		146	146	318
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		34 085	32 298	699
	Авансы по аренде (лизингу)		4 367	1 176	379
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 521	14 045	104
	в том числе:				
	Депозитные счета		21	5 545	104
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		8 500	8 500	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 842	1 121	5 945
	в том числе:				
	Расчетные счета		16 771	1 108	5 887
	Валютные счета		6	-	47
	Переводы в пути		65	12	12
	Прочие оборотные активы	1260	16 577	15 551	8 105
	в том числе:				
	НДС по экспорту (возмещение)		11 392	8 750	3 016
	Расходы будущих периодов		3 561	4 130	5 055
	Итого по разделу II	1200	730 975	694 574	620 880
	БАЛАНС	1600	766 456	700 530	654 173

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	13	13	12
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	108 569	108 569	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	119 384	125 801	134 760
	Итого по разделу III	1300	227 966	234 383	134 772
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	292 524	127 230	230 941
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		127 230	127 230	127 230
	Долгосрочные займы		165 294	-	103 711
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 227	-	9 844
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	293 751	127 230	240 785
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	35 029	144 163	133 130
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		35 000	-	119 442
	Проценты по займам и кредитам		29	4 163	13 688
	Кредиторская задолженность	1520	155 180	173 418	109 684
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		33 426	34 683	64 020
	Расчеты с покупателями и заказчиками		789	404	1 225
	Расчеты по налогам и сборам		3 123	106	1 660
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		33 731	23 011	31 885
	Сальдо по ЕНС		9 542	18 862	8 132
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		5 726	1 139	1 151
	Расчеты с персоналом по оплате труда		5 645	31	315
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		183	185	780
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		63 015	92 777	515
	Обязательство по аренде	1520	35 108	1 443	20 429
	Оценочные обязательства	1540	19 422	19 894	15 374
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	244 739	338 918	278 617
	БАЛАНС	1700	766 456	700 530	654 173

Генеральный директор

(наименование должности)

Конанчук Никита Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 августа 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 г.**

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "КЕАРЛИ ГРУПП"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
		0710002		
		30	06	2026
		47249340		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Выручка	2110	610 730	549 898
	в том числе: ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ 43		610 730	549 741
	Себестоимость продаж	2120	(220 426)	(202 077)
	в том числе: ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ 43		(218 036)	(198 345)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	390 304	347 821
	Коммерческие расходы	2210	(171 083)	(160 608)
	Управленческие расходы	2220	(169 643)	(150 659)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	49 578	36 554
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	287	141
	в том числе: Проценты к получению (уплате)		287	141
	Проценты к уплате	2330	(37 242)	(30 657)
	в том числе: Проценты к получению (уплате)		(25 438)	(30 657)
	Прочие доходы	2340	6 637	4 080
	в том числе: Иная операционная деятельность		362	848
	Курсовые разницы		110	531
	Прочие расходы	2350	(10 497)	(8 283)
	в том числе: Иная операционная деятельность		(8 100)	(7 275)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	8 763	1 835
	Налог на прибыль организаций	2410	(6 182)	(16)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(2 518)	(1 289)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(3 664)	1 273
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 581	1 819

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	2 581	1 819
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Конанчук Никита Сергеевич

(расшифровка подписи)

10 августа 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 2026 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
30	06	2026
47249340		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "КЕАРЛИ ГРУПП"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	12	-	-	-	-	134 760	134 772
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	12	-	-	-	-	134 760	134 772

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	1 819	1 819
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	1	-	-	108 569	-	-	108 570
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3250	13	-	-	108 569	-	136 578	245 160
	На 31 декабря 2025 г.	3200	13	-	-	108 569	-	125 801	234 383
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	13	-	-	108 569	-	125 801	234 383

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	2 583	2 583
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(2 925)	(2 925)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	(6 075)	(6 075)
	На 30 июня 2026 г.	3300	13	-	-	108 569	-	119 384	227 966

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Конанчук Никита Сергеевич

(расшифровка подписи)

10 августа 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 1 полугодие 2026 г.**

		Форма по ОКУД		Коды		
		Отчетная дата (число, месяц, год)		0710005		
Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "КЕАРЛИ ГРУПП"</u>		по ОКПО		30	06	2026
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>		по ОКЕИ		47249340		
				384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	509 600	440 698
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	470 974	399 293
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	(53 782)	33 831
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	92 408	7 574
	Платежи - всего	4120	(348 821)	(351 022)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(141 556)	(195 040)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(91 660)	(83 646)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(78)	(6 851)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		-	(56 247)
	прочие платежи	4129	(115 527)	(9 238)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	160 779	89 676

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	11	42
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11	42
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(255)	(234)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(264)	(234)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	9	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(244)	(192)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	(125 474)	(78 150)
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	(125 474)	(78 150)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(19 337)	(13 406)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(19 337)	(13 406)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(144 811)	(91 556)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	15 724	(2 072)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 121	5 945
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	16 844	3 872
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1)	(1)

Генеральный директор

(наименование должности)

Конанчук Никита Сергеевич

(расшифровка подписи)

10 августа 2026 г.

ПОЯСНЕНИЕ
бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кеарли Групп»
за 2 квартал 2026 год

Данное пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Кеарли Групп» за 2 квартал 2026 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством российской Федерации. Все показатели приведены в тыс.руб.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью «Кеарли Групп».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:

ООО «Кеарли Групп».

Фирменное наименование Общества на английском языке: LIMITED LIABILITY COMPANY "CARELY GROUP"

С даты государственной регистрации Общества как юридического лица (19.02.2021) и на дату окончания отчетного периода (30.06.2026) фирменное наименование и организационно-правовая форма Общества не изменялись.

ООО «Кеарли Групп» (далее Общество) было образовано в 2021 году (Свидетельство о государственной регистрации N 1217700072061 от 19.02.2021 г.)

Юридический адрес: 115191, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, ул Большая Тульская, д. 44. В 2025 г. ООО «Кеарли Групп» осуществлялись следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами
 - Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров прочие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
 - Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме мыла
- Все осуществляемые виды деятельности соответствуют уставу Общества.

Структура управления Общества в 2 квартале 2026 году.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – ***Генеральный директор.***

Руководство деятельностью Общества осуществляется ***Генеральным директором*** Общества на основании Устава.

С 19.02.2021г. единоличным исполнительным органом (директором) Общества назначен Конанчук Никита Сергеевич со сроком полномочий 5 лет.

Уставный капитал Общества на 30.06.2026 составляет ***13 333,00*** руб.

Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории города Москва.
Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов за пределами Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 год составила 115 человек.
Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 113 человек.
Среднесписочная численность работающих в Обществе за 30.06.2026 год составила 84 человек.

2. Организация, методы и принципы учета

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет стандартный способ ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным Министерством Финансов Российской Федерации, включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Сопутствующую информацию (Пояснение) в текстовом формате.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности организации за год.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

2.1. Форма ведения учета

Ведение бухгалтерского учета в 2 квартале 2026 года осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом генерального директора 1 от 28.12.2023 г. в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программных продуктов: **1С: Предприятие 8.3 Комплексная автоматизация, 1С: Предприятие 8.3 Зарплата и Управление персоналом.**

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество ведет учет активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, источников финансирования, доходов, расходов и иных объектов бухгалтерского учета на основе Рабочего плана счетов бухгалтерского учета, разработанного на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н.

При формировании учетной политики Общество не допускало допущений, отличных от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.2. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется на постоянной основе всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

2.3. Раскрытие учетной политики

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности следующая:

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является сумма сальдо, оборотов или иных показателей по нескольким счетам учета отражаемых в отчетности под единым кодом. (К доходам которые составляют более 5%, отдельно показываются расходы).

Для уточнения бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

Метод амортизации основных средств – линейный, по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) определяются по Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1 (основные средства, принятые на баланс до 01.01.2017 г.).

По основным средствам, принятым на учет срок полезного использования определяется на основе классификатора ОКОФ. Срок полезного использования ОС устанавливается приказом о вводе в эксплуатацию основного средства.

Порядок отражения в учете основных средств стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 100 000 рублей за единицу.

Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей за единицу учитываются в составе запасов и списываются в состав расходов организации единовременно, в момент передачи их со склада в эксплуатацию.

Способы оценки запасов по их группам (видам) – по фактическим расходам.

Способ списания запасов в расходы и на иные цели – по FIFO.

Состав и порядок формирования оценочных резервов:

Резервы по сомнительным долгам формируется Обществом ежеквартально согласно нормам ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений" и исходя из принципа объективности и существенности.

Порядок признания выручки организации, в том числе оформление договора, договора на реализацию – метод начисления.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов -полном объеме относятся к расходам отчетного периода.

Способ оценки незавершенного производства – по фактической производственной себестоимости.

Порядок списания дополнительных расходов по займам, порядок признания расходов по векселям, порядок признания процентов, дисконта по облигациям – в момент начисления.

Единица учета финансовых вложений - по видам.

Способ распределения между отчетными сегментами выручки, расходов, активов и обязательств, относящихся к двум и более отчетным сегментам –прямо пропорционально.

ПБУ 18/02 применяется на общих основаниях

Допускала ли организация при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 –нет.

Порядок выделения информации по сегментам: обособленные подразделения, виды деятельности, экспорт и иное –сегментом признается реализация товара.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (существенные судебные разбирательства, в т.ч. по налогам и взносам).

2.4. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Для текущего учета и обобщения информации об управленческих и хозяйственных расходах, не связанных непосредственно с производственным процессом, в бухгалтерском учете Общества используется счет 26 "Общехозяйственные расходы". Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по субконто «Подразделения», «Статьи затрат». Расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в конце отчетного месяца относятся в полном объеме на счет 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» .

2.5. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 N 49 (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств". Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в три года. Последняя инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, нематериальных активов и оборудования к установке, внеоборотных активов проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет затрат на приобретение оборудования требующего и не требующего монтажа, инструмента и инвентаря

Расходы на приобретение оборудования не требующего монтажа, инструмента и хозяйственного инвентаря складываются из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость. Учет этого имущества осуществляется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Оборудование, требующее монтажа - это оборудование, вводимое в действие только после сборки его частей и прикрепления к фундаменту или опорам, к полу междуэтажным перекрытиям и прочим несущим конструкциям зданий и сооружений, а также комплекты запасных частей такого оборудования.

Для учета названного оборудования используется счет 07 "Оборудование к установке" - здесь отражается цена приобретения имущества, затраты по доставке на склад организации (без учета НДС) и т.п. расходы, т.е. формируется фактическая себестоимость оборудования.

2.7. Учет капитальных вложений в арендованное имущество

В течение срока аренды арендатор может производить улучшения арендованного имущества, улучшения подразделяются на неотделимые и отделимые.

Если стоимость отделимых улучшений менее 100 000 рублей, то арендатор их учитывает единовременно в составе расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Если стоимость отделимых улучшений более 100 000 рублей, то арендатор их учитывает единовременно в составе внеоборотных активов.

2.8. Учет незавершенных капитальных вложений

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами о приеме-передаче основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

2.9. Основные средства

Общество относит к основным средствам активы при одновременном выполнении условий:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев (или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);
- Обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, соответствующие условиям признания основного средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), считается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

2.10. Нематериальные активы

Нематериальный актив (НМА) - идентифицируемый объекты интеллектуальной собственности, которые используются более 1 года и приносят доход. НМА являются активами, поэтому, он должен соответствовать определению и критериям признания для постановки на учет.

Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем, т.е. компания должна обладать контролем над этим активом,
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы

Все НМА, соответствующие определению и критериям признания, должны учитываться по сумме затрат на их приобретение, по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость приобретаемого НМА включает:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства, Общество не имеет.

2.11. Запасы

Запасы — это активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ и оказании услуг юридическим и физическим лицам за плату, при производстве продукции, предназначенной для продажи;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенных для продажи.

2.12. Оценка запасов

Запасы, включая готовую продукцию, товары, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится исходя из метода ФИФО:

в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц, при этом среднемесячная фактическая себестоимость запасов (номенклатурных номеров запасов) определяется отдельно на каждом складе Общества.

При наличии признаков обесценения запасов Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, начисление которого отражается в прочих расходах Общества. Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей по неликвидным запасам, невостребованным материальным запасам и материальным запасам, по которым снизилась текущая рыночная стоимость.

По состоянию на 31.12.25 г. неликвидные запасы отсутствуют, резерв под снижение стоимости запасов не создавался

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

2.13. Задолженность покупателей и заказчиков

В бухгалтерском балансе вся дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной так как срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленными договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается за вычетом резервов сомнительных долгов.

2.14. Общие положения по учету доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящих к увеличению капитала организации, за исключением вклада участников п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999г. № 32н

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, продукции, товаров, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, признаются в порядке, аналогичном предусмотренному пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», за каждый отчетный период;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- иные поступления - по мере образования (выявления).

2.15. Учет расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ и продажей товаров.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет прочих расходов осуществляется на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.16. Учет займов и кредитов

Задолженность Общества займодавцу по полученным кредитам (займам) в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

В качестве задолженности отражается основная (полученная) сумма обязательства по полученному кредиту (займу), что соответствует п. 1 ст. 810 ГК РФ.

2.17. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется на предприятии согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены свернуто в бухгалтерской отчетности в сумме 1 227 тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 01.07.2026						За отчетный период			
	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
							Признане	Погашение	Признане	Погашение
1	A	Б	6	7	8	9	10a	10б	11a	11б
Готовая продукция	141 618,21	138 376,20	26,21	3 268,22	6,55	817,06	4,04	366,02	0,61	21,08
Дебиторская задолженность	-72 446,10	-311,74	72 134,36		18 033,59					
Доходы будущих периодов										2 118,64
Издержки обращения	171,83			171,83		42,96				
Косвенные производственные расходы		8 945,00	8 945,00		2 236,25					
Кредиторская задолженность	859 809,54	816 818,54	5 759,00	48 750,00	1 439,75	12 187,50				
Материалы	41 457,66	44 718,05	3 265,46	5,07	816,36	1,27		0,22		
Недостачи и потери от порчи ценностей	8 983,70	2 459,70		6 524,00		1 631,00				
Основные средства	32 476 942,86			32 476 942,86		8 119 235,71			8 119 235,72	106 888,68
Оценочные обязательства и резервы	19 422 074,80	18 442 180,82	1 534 762,80	554 868,82	383 690,70	138 717,20	383 690,70		138 717,21	156,66
Расходы будущих периодов		161 674,15	161 674,15		40 418,54		36 735,01			
Резервы сомнительных долгов								3 779 605,22		
Товары отгруженные	4 603 826,64	4 603 708,98	5 996,24	6 113,90	1 499,06	1 528,47	2,52	215,33	0,35	22,65
Прочие расходы	4 916 224,02	10 588 781,39		5 678 557,37		1 419 639,34				
Финансовые вложения										

Арендные обязательства		32 074 439,80	39 098 773,84	7 024 334,04	9 774 693,46	1 756 083,51	9 195 744,54		1 756 083,51	405 000,00
Итого	62 398 663,16	66 881 790,89	40 891 337,06	45 799 536,11	10 222 834,26	11 449 884,02	9 616 176,81	3 780 186,79	10 014 037,40	514 207,71

2.18. Резервы

Для целей бухгалтерского учета Общество создает резерв по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.

2.19. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 13 тыс. 333 руб.

Уставной капитал общества распределен следующим образом: Калинин И.П. 3 тыс 100рублей, Конанчук Н.С. 3 тыс 100рублей, Чупин А.Л. 3 тыс 100рублей, Кузьмин Н.В. 2тысячи 700рублей, Пресняков 1 тыс 333рублей.

2.20. Оценочные обязательства

Для целей бухгалтерского учета Общество признает оценочные обязательства на оплату отпусков 19 422 тыс. руб. и оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за год 0 тыс. руб.

3. Финансовые показатели

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за отчетный период всего составила – 610 730 тыс. руб., в том числе: от реализации товаров 610 730 тыс. руб.

Себестоимость реализованных товаров составила 220 426 тыс. руб.
Прибыль от продаж составила 49 578 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг составил 455 тыс. руб.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2024. всего составила 1 259 940 тыс. руб.

Себестоимость реализованных товаров составила 455 054 тыс. руб.
Прибыль от продаж составила 87 089 тыс. руб.

По итогам работы за 2024 год финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг составил 8 775 тыс. руб.

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 1 полугодие 2026 г.	224 031	-	199 754	(232 232)	-	-	X	X	191 553	-
	За 1 полугодие 2025 г.	257 795	-	221 936	(221 039)	-	-	X	X	258 692	-
в том числе: Сырье и материалы	За 1 полугодие 2026 г.	56 244	-	63 923	(5 853)	-	-	(55 960)	-	58 354	-
	За 1 полугодие 2025 г.	62 934	-	69 154	(11 730)	-	-	(37 267)	-	83 091	-
Готовая продукция	За 1 полугодие 2026 г.	166 267	-	413	(224 058)	-	-	189 091	-	131 714	-
	За 1 полугодие 2025 г.	193 074	-	688	(205 421)	-	-	185 238	-	173 579	-
Товары	За 1 полугодие 2026 г.	1 518	-	126	(66)	-	-	(98)	-	1 479	-
	За 1 полугодие 2025 г.	1 784	-	286	(305)	-	-	(286)	-	1 479	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенное производство	За 1 полугодие 2026 г.	3	-	135 292	(2 255)	-	-	(133 033)	-	7	-
	За 1 полугодие 2025 г.	3	-	151 808	(3 584)	-	-	(147 685)	-	542	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

3.2 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	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчет ы с покупат елями и заказчи ками	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчет ы с прочим и постав щиками и подряд чиками	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчет ы с прочим и покупат елями и заказчи ками	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчет ы с разным и дебито рами и кредито рами	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 1 полугодие 2026 г.	455 287	(15 659)	138 914	-	(97 677)	-	(15 659)	-	498 220	(195)
	За 1 полугодие 2025 г.	348 944	(243)	88 580	-	(88 418)	-	(72)	-	349 107	(776)
в том числе: Расчет ы с постав щиками и подряд чиками	За 1 полугодие 2026 г.	151 989	(2 527)	36 012	-	(23 990)	-	(2 527)	-	164 011	-
	За 1 полугодие 2025 г.	147 600	-	40 740	-	(65 896)	-	-	-	122 444	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 1 полугодие 2026 г.	260 276	(13 132)	97 916	-	(70 592)	-	(13 132)	-	287 599	(195)
	За 1 полугодие 2025 г.	191 125	(243)	26 781	-	(20 419)	-	(72)	-	197 487	(776)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	338	-	1 630	-	-	-	-	-	1 968	-
	За 1 полугодие 2025 г.	338	-	-	-	-	-	-	-	338	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разным и дебиторами и кредиторами	За 1 полугодие 2026 г.	31 960	-	201	-	(44)	-	-	-	32 117	-
	За 1 полугодие 2025 г.	361	-	16 161	-	-	-	-	-	16 521	-
Расчеты по налогам и сборам	За 1 полугодие 2026 г.	9 927	-	3 021	-	(2 873)	-	-	-	11 771	-
	За 1 полугодие 2025 г.	8 565	-	4 899	-	(1 293)	-	-	-	12 170	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 1 полугодие 2026 г.	530	-	-	-	(57)	-	-	-	473	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 1 полугодие 2026 г.	91	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 1 полугодие 2026 г.	30	-	135	-	(30)	-	-	-	135	-
	За 1 полугодие 2025 г.	638	-	-	-	(638)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 1 полугодие 2026 г.	146	-	-	-	-	-	-	-	146	-
	За 1 полугодие 2025 г.	318	-	-	-	(172)	-	-	-	146	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выполненные этапы по незавершенным работам	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговыми агентами с выданной предоплаты	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 1 полугодие 2026 г.	455 287	(15 659)	138 914	-	(97 677)	-	(15 659)	X	498 220	(195)
	За 1 полугодие 2025 г.	348 944	(243)	88 580	-	(88 418)	-	(72)	X	349 107	(776)

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 30.06.2026 отсутствует.

Тыс. руб.

3.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 1 полугодие 2026 г.	267 230	25 294	-	-	-	-	292 524
	За 1 полугодие 2025 г.	230 941	-	-	(29 381)	-	-	201 560
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 1 полугодие 2026 г.	127 230	-	-	-	-	-	127 230
	За 1 полугодие 2025 г.	127 230	-	-	-	-	-	127 230
Долгосрочные займы	За 1 полугодие 2026 г.	140 000	25 294	-	-	-	-	165 294
	За 1 полугодие 2025 г.	103 711	-	-	(29 381)	-	-	74 330
Безвозмездные поступления	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 1 полугодие 2026 г.	175 362	80 350	217	(64 899)	-	-	190 209
	За 1 полугодие 2025 г.	242 813	87 838	210	(160 280)	-	-	170 582
В том числе:								

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	34 683	15 556	13	(16 826)	-	-	33 426
	За 1 полугодие 2025 г.	64 020	14 126	210	(32 033)	-	-	46 324
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 1 полугодие 2026 г.	404	386	-	(1)	-	-	789
	За 1 полугодие 2025 г.	1 225	459	-	(298)	-	-	1 386
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	13	-	-	-	-	-	13
	За 1 полугодие 2025 г.	13	-	-	-	-	-	13
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 1 полугодие 2026 г.	92 764	4 520	204	(34 487)	-	-	63 002
	За 1 полугодие 2025 г.	502	55 203	-	-	-	-	55 705
Краткосрочные кредиты	За 1 полугодие 2026 г.	-	35 000	-	-	-	-	35 000
	За 1 полугодие 2025 г.	119 442	-	-	(104 312)	-	-	15 130
Краткосрочные займы	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 1 полугодие 2026 г.	4 163	-	-	(4 133)	-	-	29

	За 1 полугодие 2025 г.	13 688	-	-	(5 676)	-	-	8 012
Расчеты по налогам и сборам	За 1 полугодие 2026 г.	106	3 839	-	-	-	-	3 123
	За 1 полугодие 2025 г.	1 660	49	-	(1 117)	-	-	592
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 1 полугодие 2026 г.	23 011	10 720	-	-	-	-	33 731
	За 1 полугодие 2025 г.	31 885	-	-	(16 065)	-	-	15 820
Расчеты по ЕНС	За 1 полугодие 2026 г.	18 862	-	-	(9 321)	-	-	9 542
	За 1 полугодие 2025 г.	8 132	10 405	-	-	-	-	18 537
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 1 полугодие 2026 г.	1 139	4 587	-	-	-	-	5 726
	За 1 полугодие 2025 г.	1 151	77	-	-	-	-	1 228
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 1 полугодие 2026 г.	31	5 614	-	-	-	-	5 645
	За 1 полугодие 2025 г.	315	7 519	-	-	-	-	7 834
Расчеты с подотчетными лицами	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 1 полугодие 2026 г.	185	128	-	(131)	-	-	183
	За 1 полугодие 2025 г.	780	-	-	(780)	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 1 полугодие 2026 г.	442 592	105 644	217	(64 899)	-	X	482 733
	За 1 полугодие 2025 г.	473 754	87 838	210	(189 661)	-	X	372 142

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 30.06.2026 года отсутствует.

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года представлена в таблице.

3.4 Расшифровка строки 1150 "Основные средства" Бухгалтерского баланса
ООО "Кеарли Групп" на 30.06.2026.

Наименование показателя	тыс. руб		
	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	35 471	3 509	23 860
в том числе:			
Здания	32 477	-	17 436
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 067	1 826	3 815
Офисное оборудование	580	1 197	1 845
Транспортные средства	347	460	687
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	26	77

3.5 Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету во 2 квартале 2026 отражено в таблице «Наличие и движение основных средств».

Отсутствуют основные средства, находящиеся на государственной регистрации.

Оценочных значений (в отношении изменения срока полезного использования) основных средств в 2 квартале 2026 г. не было.

3.6 Наличие и движение основных средств

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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	За 1 полугодие 2026 г.	9 770	(6 689)	1 132	-	-	(1 220)	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	9 461	(4 747)	605	(768)	154	(1 011)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 1 полугодие 2026 г.	3 599	(2 201)	1 132	-	-	(464)	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	3 895	(1 790)	-	(768)	154	(270)	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 1 полугодие 2026 г.	4 914	(3 716)	-	-	-	(617)	-	-	-	-	-	4 914
	За 1 полугодие 2025 г.	4 308	(2 463)	605	-	-	(602)	-	-	-	-	-	4 914
Транспортные средства	За 1 полугодие 2026 г.	1 150	(690)	-	-	-	(113)	-	-	-	-	-	1 150
	За 1 полугодие 2025 г.	1 150	(463)	-	-	-	(113)	-	-	-	-	-	1 150
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 1 полугодие 2026 г.	107	(82)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	107
	За 1 полугодие 2025 г.	107	(30)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	107

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 1 полугодие 2026 г.	3 634	(3 207)	39 559	-	-	(7 510)	-	-	-	43 194	(10 717)
	За 1 полугодие 2025 г.	47 456	(28 310)	2 914	-	-	(8 206)	-	-	-	50 370	(36 517)
В том числе:												
Здания	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	39 559	-	-	(7 082)	-	-	-	39 559	(7 082)

	За 1 полугодие 2025 г.	43 822	(26 386)	2 914	-	-	(7 565)	-	-	-	46 736	(33 951)
Сооружения	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 1 полугодие 2026 г.	3 634	(3 207)	-	-	-	(428)	-	-	-	3 634	(3 634)
	За 1 полугодие 2025 г.	3 634	(1 924)	-	-	-	(641)	-	-	-	3 634	(2 565)

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отсутствуют

3.7 Прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы, связанные с приобретением лицензий, сертификатов соответствия, программного обеспечения без передачи исключительных прав, период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, а так же НДС, не принятый к вычету

Расшифровка строки 1260 "Прочие оборотные активы" Бухгалтерского баланса ООО "Кеарли Групп" по состоянию на 30.06.2026 г.

<u>Прочие воборотные активы</u>	Сумма
НДС, уплаченный налоговым агентом	33
РБП	5 152
НДС по экспорту к возмещению	11 392
Всего:	16 577

Расшифровка строки 1170 "Финансовые вложения " Бухгалтерского баланса ООО "Кеарли Групп" по состоянию на 30.06.2026 г.

<i>№ п/п</i>	<i>Вид вложения</i>	<i>Наименование контрагента</i>	<i>Сумма (тыс. руб.)</i>		
<i>Долгосрочные финансовые вложения</i>					
1	Вклад в уставный капитал	ООО «Заботливая мануфактура»	10	-	-
	Всего:			X	X

3.8 Обязательства полученные и выданные

На 30.06.2026. у Общества отсутствуют полученные обязательства (наличие и движение полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям

3.10 Обязательства ООО "Кеарли Групп" по состоянию на 30.06.2026. (РСБУ) тыс. руб.

№ п/п	Наименование банка / кредитора	Организация, за которую выдано поручительство / залог	Договор залога / поручительства	Тип кредита	Лимит задолженности / обеспечения (по основному долгу)	Текущая задолженность по основному долгу	Дата окончания действия обязательства
1	УК РУСЬ МЕНЕДЖМЕНТ	ООО КЕАРЛИ ГРУПП					
	№ ДЗ-Ц-КГ/2025 от 05.06.2025 г.			займ	115 000 000,00	90 000 000,00	30.06.2028
2	Личный фонд УРАЛ 71	ООО КЕАРЛИ ГРУПП					
	№05/08/2025/Ф от 05.08.2025			займ	25 000 000,00	25 000 000,00	31.01.2027
3	Выпуск облигаций 4B02-01-00151-L- 001P от 03.06.2024	ООО КЕАРЛИ ГРУПП					
	Облигации, серия 001P-01	.		облигационный займ	129 456 000,00	129 456 000,00	30.06.2027
	Облигации, серия 001P-02			облигационный займ	40 293 631,64	40 293 631,64	15.05.2029
4	КОНАНЧУК НИКИТА СЕРГЕЕВИЧ	ООО КЕАРЛИ ГРУПП					
	ФЛ 632142029607			займ	605 685,39	605 685,39	31.12.2026
5	ОЗОН Банк ООО	ООО КЕАРЛИ ГРУПП					
	№ РД-6202-2 от 23.04.2026			займ	80 000 000,00	35 000 000,00	09.11.2026

Основные поставщики продукции (работ, услуг)

<i>Наименование поставщика</i>	<i>Наименование продукции, работ, услуг</i>
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	Поставщик Услуги маркетинг
ЗАБОТЛИВАЯ МАНУФАКТУРА	Контрактный производитель
ПринтКлуб ООО	Поставщик ТМЦ (Полиграфия-вкладыши, этикетки)
МИТРА ООО	Контрактный производитель

Арендованное имущество на 30.06.2026, представлена следующим образом

Наименование арендодателя	№ договора	дата договора	Объект аренды
ООО "ЛИКУРСТРОЙ", 7710324958	Договор № 01/2025 от 01.02.2023 г.	01.01.2025	Недвижимое имущество
ООО "СОЮЗПРОЕКТ", 7743708501	420	01.05.2023	Недвижимое имущество
X	X	X	X

4.1. Проценты к получению

За 2025 год общая сумма процентов полученных за хранение денежных средств на расчетных счетах и от размещения денежных средств в депозиты составила 593 тыс. руб.

На 30.06.2026 год общая сумма процентов полученных за хранение денежных средств на расчетных счетах и от размещения денежных средств в депозиты составила 287 тыс. руб.

4.2. Проценты к уплате

За 2025 года общая сумма процентов начисленных по займам и кредитам полученным составила 65 083 тыс. руб., в т.ч.: проценты по договорам аренды 1 785 тыс. руб, проценты по внешним займам 63 298 тыс.руб.

За 30.06.2026 год общая сумма процентов, начисленных по кредитам и займам – 25 438 тыс. руб.;

Расшифровка прочих доходов и расходов

4.3. Прочие доходы

		тыс.руб.
Расшифровка стр.2340 "Прочие доходы"		На 30.06.2026
Наименование статьи дохода		6 637
Выручка от продаж	70	
Излишки товара		328
Курсовые разницы		110
Оплата по претензиям		370
Премия за расчеты баллами		
Прибыль (убыток) прошлых лет		202
Прочие доходы		982
Реклама в Интернет		8
Услуги по продвижению Маркетплейса		4 566
Выручка от продаж		70

4.4. Прочие расходы

Расшифровка стр.2350 "Прочие расходы"		на 30.06.2026	тыс.руб.
Прочие операционные расходы		22 301	
в том числе:			
БРАК ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ		3 983	
БРАК МАТЕРИАЛЫ		2 020	
БРАК МАТЕРИАЛЫ!!!		1 977	
Выручка от продаж		139	
Командировочные расходы		9	
Комиссия банка		2 152	
Комиссия за утилизацию товара		148	
Компенсация за испорченный товар		123	
Корпоратив и прочие затраты *		2 171	
Корпоративные мероприятия		30	
Пени, штрафы		317	
Погрешность расчета себестоимости			
Прибыль (убыток) прошлых лет		501	
Проценты по договорам аренды		2 218	
Прочие расходы		243	
Прочие расходы не принимаемые к уменьшению прибыли		496	
Прочие расходы не учитываемые в НУ		6 231	
Расходы на лабораторию производства		15	
Расходы при конвертации валюты		6	

Реклама не принимаемая к уменьшению прибыли	5 038
Тестеры и подарки для оптовых клиентов	
Факторинг. Комиссия за финансирование	9 587
Эквайринговая комиссия	4
Юридические услуги	357
Корректировка резервов по сомнительным долгам	-15 464

Курсовые разницы в ф.2 показаны свернуто.

4 Непрерывность деятельности

У Общество заключены долгосрочные договора на поставку продукции, в 2026 г. осуществляется поиск новых потенциальных клиентов, Общество планирует развиваться в дальнейшем, способно продолжать непрерывно свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

5 Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное.

Исходя из того, что продукция сходна по назначению, процессу получения, и потребителям товаров, ООО «Кеарли групп» установило в качестве отчетного сегмента операционный сегмент «Реализация товаров». Распределение реализации по каналам продаж, по количеству единиц и процентное содержание от общего объема реализации в таблице:

Канал продаж второго уровня	Количество продаж шт	Количество продаж шт %	выручка_от_продаж_руб	выручка_от_продаж_руб %
golden_apple	293 556	17%	110 672 838	15%
offline	252 329	15%	81 320 516	11%
ozon	496 544	29%	243 638 526	33%
sber_market	2 384	0%	1 181 764	0%
wildberries	441 912	26%	241 482 430	33%
yandex_market	28 205	2%	12 231 322	2%
магнит косметик	186 324	11%	48 315 170	7%
	1 701 254	100%	738 842 566	100%

6 Связанные стороны

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, устанавливается самостоятельно, исходя из содержания отношений со

связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой и правил статьи 105.1 НК РФ

"К связанным сторонам относятся физические и юридические лица, влияющие на принятие решений. В бухгалтерской отчетности раскрывается перечень связанных сторон и виды сделок с ними.

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Перечень связанных сторон и операции в 2 квартале 2026г.:

1. ООО «Заботливая мануфактура» ИНН 9726075725. Общество имеет 100% участие в уставном капитале. Заключен договор № Договор № КГ/15/07/2025/П от 15.07.2025., Стоимость услуг, оказанных ООО «Заботливая Мануфактура» составило 152 307 тыс. рублей.

2. Руководитель и учредители (Калинин И.П., Конанчук Н.С., Чупин А.Л., Кузьмин Н.В., Пресняков Е.В.)

3. ООО Кеарли Технолджис ИНН 9731084926. Уставной капитал общества образован Калининым И.П., Конанчук Н.С., Чупиным А.Л.. Оплачено услуг по № 01/02/2025/ИТ от 01.02.2025 на сумму 623 тыс.руб

Бенефициарные владельцы компании ООО «Кеарли Групп»:

N п/п	Бенефициарные владельцы	Доля
1	Калинин Илья Павлович	3100/13333
2	Конанчук Никита Сергеевич	3100/13333
3	Чупин Антон Леонидович	3100/13333
4	Кузьмин Никита Владимирович	2700/13333
5	Пресняков Евгений Вадимович	1333/13333

7 Вознаграждении основному управленческому персоналу

За 2 квартал 2026 вознаграждение основному управленческому аппарату составило 656 тыс. руб.

8 Риски ведения хозяйственной деятельности (неаудируемая информация)

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию, проводится оценка количества запасов импортных комплектующих, рассматриваются варианты импортозамещения.

В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе руководство предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных геополитической нестабильностью.

Деятельность Общества в 2026 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его коммерческие и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Однако, учитывая незначительность таких операций, в том числе незначительность активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий.

Колебания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Однако, руководство Общества оценивает такую вероятность как малозначительную.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку производство продукции является материалоемким. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

Кредитные риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Риски ликвидности

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существенен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 30 июня 2026 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Прочие риски

Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как низкий.

Страновые риски

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

9 Оплата труда

№ п/п	Наименование	Ед.	30.06.2026	2025 г. Тыс. руб.	Откл. %
1	Фонд заработной платы	изм.		228595	24
1	Фонд заработной платы	тыс. руб.	111675	228595	24
2	Среднесписочная численность	чел.	92,1	111,6	0
3	Среднемесячная заработная плата	руб.	101	170	24

10 Работа с кадрами

Наименование	Всего, чел.	В том числе	
		рабочие	РСС
Фактическая численность на 01/01/2026	113	25	88
Принято за 6 месяцев 2026 года	7	3	4
Выбыло за 6 месяцев 2026года, в т.ч. по причинам:	38	13	25
- переведено в другие подразделения			
- по собственному желанию, пункт 3 части первой статьи 77 ТК РФ	17	8	9
- в связи с истечением срока трудового договора, пункт 2 части первой статьи 77 ТК РФ	0	0	0
- в связи со смертью работника, пункт 6 части первой статьи 83 ТК РФ	0	0	0
- в связи с сокращением численности работников, пункт 2 части первой статьи 81 ТК РФ	7	0	7
- соглашение сторон, пункт 1 части 1 статьи 77 ТК РФ	13	0	13
- за появление на рабочем месте в состоянии алкогольного опьянения, пп. б, п.6 ч.1 ст. 81 ТК РФ	1	1	0
- отсутствие у работодателя работы необходимой работнику в соответствии с мед. заключением, п.8 ч.1 ст. 77 ТК РФ	0	0	0
Фактическая численность на 30.06.2026	84	22	62
Фактическая численность на 30.06.26 без учета работников, находящихся в отпусках по беременности и родам и отпусках по уходу за ребенком.	75	22	53