

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФОКУС 1»

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### I. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ФОКУС 1».

Форма собственности: частная.

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

ИНН 6722037000, КПП 672201001, код по ОКВЭД 22.29

Дата государственной регистрации: 29.09.2021 г., контрагент создан в результате реорганизации в форме выделения из другой компании. В единый государственный реестр юридических лиц зарегистрировано за номером 1215000099203 от 29.09.2021 года.

ОКФС: 16 - Частная собственность

Юридический адрес Общества: 215113, Смоленская область, м.о. Вяземский, г Вязьма, ул 2-я Бозня, зд. 69, офис 27

Почтовый адрес общества: 215113, Смоленская область, м.о. Вяземский, г Вязьма, ул 2-я Бозня, зд. 69; офис 27

1.3 Виды деятельности ООО «ФОКУС 1» за 2025 год:

ОКВЭД: 22.29 - Производство прочих пластмассовых изделий

Лицензии

НЕТ

Членство в СРО

НЕТ

1.4. Обособленные подразделения

НЕТ

1.5. Исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором Корчагиным Ренатом Багзатовичем, назначенный на должность (Приказ 1 от 19.11.2021г.).

1.6. Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025г. составляет 1 человек. ФОТ 120 тыс. руб., страховые взносы 36 тыс. руб.

1.7. Аффилированные лица Общества. (Связанные стороны)

1.7.1. Участниками Общества и бенефициарными владельцами являются:

- Корчагин Багзат Хомзевич (Дата рождения: 16.08.1954г. Место рождения: г. Москва, гражданство РФ, паспорт 45 05 380 118, выданный ОВД «Хорошевский» гор. Москвы 24 апреля 2003г. код подр. 772-109), 50%, бенефициар, сумма 500 000 руб.

- Корчагин Ренат Багзатович (Дата рождения: 20.07.1974г. Место рождения: г. Москва, гражданство РФ, паспорт 45 19 363303, выданный ГУ МВД России по г. Москве 28 августа 2019 года, код подр. 770-062), 50%, бенефициар, сумма 500 000 руб.

В 2025 году произведено исполнение обязательств по выплате задолженности участникам общества:

- Корчагин Багзат Хомзевич – 1 436 782 руб.
- Корчагин Ренат Багзатович – 1 127 248 руб.

### 1.7.2. Связанные стороны:

**ООО «Хомвер»**, участниками которого являются те же физические лица, что в ООО «ФОКУС 1» (Корчагин Б.Х., Корчагин Р.Б.). Корчагин Р.Б. является генеральным директором в ООО «ФОКУС 1» и ООО «Хомвер».

ООО «ФОКУС 1» для ООО «Хомвер»:

- Предоставило в аренду оборудование стоимость которого за 2025 г. составила 7 423 тыс. руб.

Задолженность по расчетам на 31.12.2025 в пользу ООО «ФОКУС 1» составила – 270 988 тыс. руб.

**ООО «ВИАР ГЛОБАЛ»**, участниками которого являются те же физические лица, что в ООО «ФОКУС 1» (Корчагин Б.Х., Корчагин Р.Б.). Корчагин Р.Б. является генеральным директором в ООО «ФОКУС 1» и ООО «ВИАР ГЛОБАЛ».

ООО «ВИАР ГЛОБАЛ» для ООО «ФОКУС 1»:

- Предоставило в аренду помещение стоимость которого за 2025 г. составила 34 тыс. руб.

Задолженность по расчетам на 31.12.2025 в пользу ООО «ВИАР ГЛОБАЛ» составила – 75 тыс. руб.

**ООО «Вязьма-Инвест», ООО «ФОКУС»** участниками которого являются те же физические лица, что в ООО «ФОКУС 1» (Корчагин Б.Х., Корчагин Р.Б.).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году ООО «ФОКУС 1» других сделок со связанными сторонами не осуществляло.

### 1.7.3. Выплаты управленческому персоналу

Выплаты за 2025 год управленческому персоналу (генеральный директор) составили 156,6 тыс. руб., в т.ч.:

- Фонд оплаты труда – 120 тыс. руб.
- Страховые взносы по единому тарифу – 36 тыс. руб.
- Взносы на НС и ПЗ – 0,6 тыс. руб.

**1.8. Бухгалтерская отчетность ООО «ФОКУС 1» за 2025г.** составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляются исходя из:

- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включены: бухгалтерский баланс на 31.12.2025, отчет о финансовых результатах за 2025 год, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2025 год, табличные и настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обращаем внимание пользователей отчетности, что возможна погрешность в 1 тыс. рублей при подсчете строк отчетности, в связи с округлениями показателей до тысяч рублей.

## **II. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета**

### **2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:**

#### **2.1.1. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».**

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

При признании в бухучете основное средство оценивается по первоначальной стоимости, которая складывается из суммы капвложений по нему (п. 12 ФСБУ 6/2020, п. 9, 10, 18 ФСБУ 26/2020). Последующая оценка — по первоначальной стоимости.

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

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.1.2. Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) ретроспективно.

Учет капитальных вложений в Нематериальные активы (далее — НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.1.3. Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Основу расходов на производство составляют прямые затраты. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, относятся на дебет счета 20 "Основное производство" с кредита счетов учета производственных запасов, расчетов с персоналом по оплате труда и др.

На счете 20.01 «Основное производство» ежемесячно формируется фактическая себестоимость продукции. В течение месяца выпущенная продукция предварительно оценивается по плановой стоимости. Затраты распределяются между наименованиями продукции (услуг) пропорционально плановой с/с выпуска. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы").

В составе прямых расходов при производстве продукции отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;

другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

Расходы, связанные с продажей товаров, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». В частности, это касается расходов:

- услуги сторонних организаций по мерчендайзингу
- услуги сторонних организаций по росту продаж
- складские расходы
- маркетинговые исследования
- реклама и т.д.

В конце отчетного периода суммы расходов на продажу товаров, накопленные на счете 44 списываются в дебет 90.07 «Расходы на продажу»

2.1.4. Резерв на гарантийный ремонт не создается в связи с отсутствием гарантийных обязательств.

2.1.5. Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями).

2.1.6. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

2.1.7. Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерской отчетности, состав:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения.

2.1.8. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

2.1.9. Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев; на неопределенный срок

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Способ амортизации ППА — линейный.

Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

2.1.10. Единицей учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Стоимость выбывающих финансовых вложений равна их первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам не осуществляется.

Ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (на 31 декабря) Организация проводит проверку финансовых вложений на обесценение. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на сумму реального устойчивого снижения стоимости. Резерв формируется за счет прочих расходов.

## **2.2. Учетная политика для целей налогового учета:**

2.2.1. Налоговый учет на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета в зависимости от степени признания налогом учете, по операциям, не учитываемым в бухгалтерском учете, используются налоговые регистры.

2.2.2. Основными средствами признаются активы стоимостью свыше 100000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

По приобретенным объектам основных средств, бывших в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации у предыдущего собственника.

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется -линейный метод.

2.2.3. Для определения размера материальных расходов стоимости сырья и материалов, используемых при производстве, определяется по методу ФИФО.

Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию.

При реализации покупных товаров их стоимость определяется по методу ФИФО.

### **2.2.4. Учет резервов:**

- резерв предстоящих расходов не создается;
- резерв по сомнительным долгам не создается;
- резерв по гарантийному ремонту не создается;
- резерв на оплату отпусков не создается.

### **2.2.5. Учет нормируемых расходов:**

- нормируемые расходы включаются в затраты, по максимальным нормативам, установленным НК:

представительские расходы включаются в состав прочих расходов, в той части, которая составляет 4% включительно от оплаты труда;

расходы на рекламу включаются в затраты в той части, которая составляет до 1% включительно выручки от реализации;

не нормируемые суммы расходов на рекламу, включаются без ограничения

#### 2.2.6. Методы признания доходов и расходов:

Организация признает доходы и расходы по методу начисления. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Расходами признаются обоснованные и экономически оправданные и документально подтвержденные затраты. Расходы подразделяются на расходы:

- расходы, связанные с производством и реализацией;
- внереализационные расходы.

Расходы, связанные с производством и реализацией, подразделяются на:

- прямые;
- косвенные.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Прямые расходы, которые невозможно отнести к конкретному производственному процессу по изготовлению продукции (выполнению работ, оказанию услуг), распределяются организацией пропорционально материальным расходам, отнесенным на производство соответствующих видов продукции (выполнение работ, оказание услуг).

Прямые расходы, учитываются на счетах 20 и 25 и подлежат распределению. Суммы прямых расходов, осуществляемых в отчетном периоде, уменьшают доходы от реализации отчетного периода, за исключением сумм прямых расходов, распределяемые на остатки незавершенного производства и готовой продукции на складе.

Косвенные расходы, учитываются на счетах 26 и 44 и в полном объеме списываются в том периоде к которому относятся.

Оценка незавершенного производства, полуфабрикатов и остатков готовой продукции производится по методологии бухгалтерского учета.

Стоимость возвратных отходов (металлолом) определяется по цене возможной реализации.

2.2.7. Проценты за пользование заемными средствами учитываются в составе внереализационных расходов без ограничений, исходя из фактической ставки, предусмотренной условиями сделки, за исключением процентов по контролируемым сделкам. Проценты признаются и начисляются в расходах - ежемесячно, в последний день того месяца к которому относятся.

### III. Инвентаризация

Инвентаризация в рамках подготовки к формированию годового баланса проведена:

Основных средств	по состоянию 31.12.2025г.
Материально производственных запасов	по состоянию 31.12.2025г.
Дебиторской и кредиторской задолженности	по состоянию 31.12.2025г.

Отклонений учетных данных в процессе инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 г. от фактического наличия не установлено.

### IV. Информация о внеоборотных активах.

#### 4.1. Основные средства (стр. 1150):

Основные средства:

- первоначальная стоимость на начало отчетного периода – 33 503 тыс. руб., в т.ч. арендованных 0 тыс. руб.
- накопленная амортизация на начало отчетного периода – 20 102 тыс. руб., в т.ч. арендованных 0 тыс. руб.
- поступило за отчетный период на сумму 0 тыс. руб., в т.ч. арендованных 0 тыс. руб.
- выбыло за отчетный период на сумму 0 тыс. руб., в т.ч. арендованных 0 тыс. руб.
- сумма начисленной амортизации за отчетный период – 6 185 тыс. руб., в т.ч. арендованных 0 тыс. руб.
- первоначальная стоимость на конец отчетного периода – 33 503 тыс. руб., в т.ч. арендованных 0 тыс. руб.
- накопленная амортизация на конец отчетного периода – 26 287 тыс. руб., в т.ч. арендованных 0 тыс. руб.
- остаточная стоимость на конец отчетного периода – 7 216 тыс. руб., в т.ч. арендованных 0 тыс. руб.

Проверка на обесценение ОС, капитальных вложений проводилась обществом по состоянию на 31.12.2025г., в ходе чего обесценения не выявлено.

#### 4.2. Финансовые вложения (стр. 1170):

Учет финансовых вложений Обществом ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, которое устанавливает правила формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях общества.

В результате реорганизации в форме выделения из другой компании часть имущества и обязательств передались контрагенту.

Имеющиеся финансовые вложения отражены на счете 58.03 «Предоставленные займы».

Контрагенты	Сальдо на начало года	Поступило	Погашено	Сальдо на конец года
<b>ФОКУС ООО</b>	<b>234 374 521,93</b>			<b>234 374 521,93</b>
Договор долгосрочного займа №01/04/20/ЛПР	170 409 021,93			170 409 021,93
Договор долгосрочного займа №01/11 от 01.11.2021г.	63 965 500,00			63 965 500,00
<b>Хомвер ООО</b>	<b>131 246 591,00</b>			<b>131 246 591,00</b>
Договор долгосрочного займа №РБ-1 от 11.05.2021г.	110 246 591,00			110 246 591,00
Договор займа №07/04/21/ЛПР от 07.04.2021	21 000 000,00			21 000 000,00
<b>Итого</b>	<b>365 621 112,93</b>			<b>365 621 112,93</b>

## V. Информация об оборотных активах

### 5.1. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Информация о дебиторской задолженности общества изложена в разделе 7 табличных пояснений, прилагаемых к настоящей отчетности.

Дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам) на начало отчетного периода составляла 399 637 тыс. руб., в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками 121 915 тыс. руб. (в т.ч. авансы поставщикам в валюте: 0 тыс. руб.), расчеты с покупателями и заказчиками 124 018 тыс. руб. (в т.ч. в валюте: 0 тыс. руб.), расчеты с разными дебиторами 153 704 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам) на конец отчетного периода составила 422 513 тыс. руб., в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками 121 914 тыс. руб. (в т.ч. авансы поставщикам в валюте: 0 тыс. руб.), расчеты с покупателями и заказчиками 110 333 тыс. руб. (в т.ч. в валюте: 0 тыс. руб.), расчеты с разными дебиторами 190 266 тыс. руб.

Признанной сомнительной задолженности нет.

Резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием обстоятельств признания дебиторской задолженности сомнительной.

### 5.2. Денежные средства (стр. 1250)

	Остаток на 31.12.2023 (тыс. руб)	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб)	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб)
Денежные средства на расчетных счетах, тыс.руб.	23	0	10

## VI. Информация о капиталах и резервах

Переоценка внеоборотных активов не производилась.

## VII. Информация о краткосрочных обязательствах

### 7.1. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Информация о кредиторской задолженности общества изложена в разделе 8 табличных пояснений, прилагаемых к настоящей отчетности.

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 255 008 тыс. руб., в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками 179 184 тыс. руб. (в т.ч. в валюте: 0 тыс. руб.), расчеты по налогам и сборам 532 тыс. руб., расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 308 тыс. руб., сальдо по ЕНС 9 375 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению 3 тыс. руб., расчеты с персоналом по оплате труда 48 тыс. руб., задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов 65 558 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 247 131 тыс. руб., в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками 178 901 тыс. руб. (в т.ч. в валюте: 0 тыс. руб.), расчеты по налогам и сборам 15 тыс. руб., расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 308 тыс. руб., сальдо по ЕНС 4 878 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению 4 тыс. руб., расчеты с персоналом по оплате труда 31 тыс. руб., задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов 62 994 тыс. руб.

## VIII. Выручка (стр. 2110)

Основным видом деятельности Общества является производство изделий из пластмасс.

Выручка от основного вида деятельности 2024г. – 6 186 тыс. рублей

Выручка от основного вида деятельности 2025г. – 6 186 тыс. рублей.

## IX. Расшифровка текущих затрат общества

### 9.1. Коммерческие расходы (стр. 2210)

Статья затрат	Сумма 2024г (тыс. руб.)	Сумма 2025г (тыс. руб.)
амортизация ОС склад	6 185	6 185
аренда недвижимости	7	29
производственные расходные материалы	2	-
юридические и консультационные услуги	-	75
<b>Итого коммерческих расходов (стр. 2210)</b>	<b>6 194</b>	<b>6 289</b>

### 9.2. Управленческие расходы (стр.2220)

Статья затрат	Сумма 2024г (тыс. руб.)	Сумма 2025г (тыс. руб.)
зарплата общехозяйственная	120	120
налоги на зарплату общехозяйственные	37	37
IT интернет/электронная почта	8	-
аренда помещений	21	-
<b>Итого управленческих расходов (стр. 2220)</b>	<b>186</b>	<b>157</b>

## X. Проценты к получению и уплате. Состав прочих доходов и расходов

### 10.1. Прочие расходы (стр. 2350):

Статья	Сумма 2024г (тыс. руб.)	Сумма 2025г (тыс. руб.)
Пени по налогам и сборам	1 447	2 656
Услуги банков	105	31
<b>Итого прочих расходов (стр. 2350)</b>	<b>1 552</b>	<b>2 656</b>

## **XI. Прибыль отчетного периода**

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025г. в бухгалтерском учете Общества отражена прибыль до налогообложения в сумме 33 646 тыс. рублей.

Общество применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". В соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль составила 36 271 тыс. руб. Налог на прибыль составил 9 068 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (стр. 2412) составил 0 тыс. руб., в том числе ОНА - 0 тыс. руб., ОНО – 0 тыс. руб. Условный доход (расход) по налогу на прибыль – 8 411 тыс. руб., ПНР (ПНД) – 657 тыс. руб.

## **XII. Информация об уплаченных налогах, сборах, заработной плате:**

- налог на доходы физических лиц – 32 тыс. руб.
- страховые взносы – 27 тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость – 718 тыс. руб.
- налог на прибыль – 16 754 тыс. руб.
- выплачена заработная плата сотрудникам - 121 руб.

## **XIII. События после отчетной даты.**

Участники Общества приняли решение о реорганизации в форме присоединения ООО «ФОКУС 1» (Протокол №3 заседания внеочередного общего собрания участников общества от 01 декабря 2025г.) к ООО «ФОКУС» (Протокол №3 заседания внеочередного общего собрания участников общества от 01 декабря 2025г): все активы и обязательства перейдут к ООО «ФОКУС». В результате реорганизации будет осуществлено объединение двух юридических лиц в единую организацию ООО "ФОКУС".

На дату представления годовой отчетности Обществом не выявлено других существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор  
2 февраля 2026г.



Корчагин Р.Б.