

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.**

		Коды		
Дата (число, месяц, год)		31	12	25
Организация Общество с ограниченной ответственностью «Формула-Д»	по ОКПО	87968687		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3665070589		
Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению займов промышленности	по ОКВЭД	64.92.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Годовая бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытие информации организация осуществляет в объемы и сроки в соответствии с действующим законодательством.

Для достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, согласно требований Федерального стандарта бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023):

Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "

- приводим в таблицах дополнительные данные об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций которые имели место в отчетном периоде;

- раскрываем сведения, относящиеся к учетной политике организации(10) ;

-обеспечиваем пользователей дополнительными данными (11), которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

1.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) в отчётном периоде отсутствуют.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств в 2025 г.

Основные средства в текущем отчётном периоде отсутствуют.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в текущем периоде отсутствует.

2.4. Иное использование основных средств

Иное использование основных средств в текущем периоде отсутствует.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	884 685	-	877 118	(1 722 203)	-	-	-	39 600	-
	за 2024 г.	813 171	-	643 187	(571 672)	-	-	-	884 685	-
в том числе: Предоставленные процентные займы.	за 2025 г.	852 000	-	840 038	(1 652 438)	-	-	-	39 600	-
	за 2024 г.	446 000	-	589 000	(183 000)	-	-	-	852 000	-
Покупка- погашение ценных бумаг (облигации)	За 2025 г.	32 685	-	37 080	(69 765)	-	-	-	0	-
	За 2024 г.	367 170	-	54 187	(388 672)	-	-	-	32 685	-
Финансовых вложений -итого	За 2025 г.	884 685	-	877 118	(1 722 203)	-	-	-	39 600	-
	За 2024 г.	813 171	-	643 187	(571 672)	-	-	-	884 685	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Иного использования финансовых вложений в текущем периоде не было.

4. Запасы

Запасы в текущем отчётном периоде отсутствуют.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткоср очную задолжен ность	учтенна я по условия м договор а	величин а резерва по сомните льным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислени я	Погашение	списан ие на финан совый резуль тат	восстано вление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	За 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	28 963	(-)	-	65 231	(88 794)	(-)	-	(-)	5 400	(-)
	За 2024 г.	41 615	(-)	-	38 920	(51 572)	(-)	-	(-)	28 963	(-)
в том числе: Проценты по депозитным договорам, начисленные к получению	За 2025 г.	8	(-)	-	21 400	(21 408)	(-)	-	(-)	-	(-)
	За 2024 г.	6	(-)	-	586	(584)	(-)	-	(-)	8	(-)
Проценты по договорам процентного займа, начисленные к получению	За 2025 г.	28 951	(-)	-	32 535	(56 100)	(-)	-	(-)	5 386	(-)
	За 2024 г.	2 077	(-)	-	31 976	(5 102)	(-)	-	(-)	28 951	(-)

Расчёты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	(-)	-	11 296	(11 286)	(-)	-	-	14	(-)
	За 2024 г.	-	(-)	-	4	(-)	(-)	-	-	4	(-)
Купонный доход по облигациям	За 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	За 2024 г.	1 532	(-)	-	6 354	(7 886)	(-)	-	-	-	(-)
Прочие	За 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	За 2024 г.	38 000	(-)	-	-	(38 000)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	За 2025 г.	28 963	(-)	-	65 231	(88 794)	(-)	-	(-)	5 400	(-)
	За 2024 г.	41 615	(-)	-	38 920	(5 172)	(-)	-	-	28 963	(-)

К существенным дебиторам на 31.12.2025 г. можно отнести следующих контрагентов:

1. ИП Михайлова Галина Александровна на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 2 688 тыс. руб.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность в текущем периоде отсутствует.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.		-	-	(-)	(-)	(-)	
	за 2024 г.	111 000	-	-	(-)	(-)	(-)	
Долгосрочные процентные займы	За 2025 г.	111 000	50 000	-	(127 000)	(-)	(-)	34 000
	За 2024 г.	111 000	-	-	(-)	(-)	(-)	111 000
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего:	за 2025 г.	195	11 701	-	(11 895)	(-)	(-)	1
	за 2024 г.	1 949	1 052	-	(2 806)	(-)	(-)	195
В том числе Задолженность перед персоналом	За 2025 г.	5	131	-	(136)	(-)	(-)	-
	За 2024 г.	3	139	-	(137)	(-)	(-)	5
Задолженность по налогам и сборам	за 2025 г.	190	11 088	-	(11 278)	(-)	(-)	-
	за 2024 г.	1 934	913	-	(2 657)	(-)	(-)	190

Прочие расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	481	-	(481)	(-)	(-)	-
	За 2024 г.	12		-	(12)	(-)	(-)	
Прочие	За 2025 г.	-	1	-	(-)	(-)	(-)	1
	За 2024 г.					(-)	(-)	-
Прочие Заемные средства: Проценты по договорам процентного займа, начисленные к уплате	За 2025 г.	10 624		7 681	(17 171)	(-)	(-)	1 134
	За 2024 г.	5 854		7 770	(3 000)	(-)	(-)	10 624

К существенным кредиторам на 31.12.2025 г. можно отнести следующих контрагентов:

1. АО «МЕТАДОМ» кредиторская задолженность по договору процентного займа (основной долг) по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 34 000 тыс. руб.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность за текущий период отсутствует.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда всего:	131	140
в том числе АУП	131	140
Отчисления на социальные нужды	39	42
Амортизация	-	-
Прочие затраты	482	433
Итого по элементам	652	614
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	652	614

7. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства за текущий период сформированы в сумме 37 326,96 руб., в том числе резерв на отпуск 37 326,96 руб.

8. Обеспечения обязательств

Обеспечение обязательств за текущий период отсутствуют.

9. Государственная помощь

Государственная помощь за текущий период отсутствует.

10.1 . Краткое содержание основных элементов учетной политики организации на 2025 год.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в валюте РФ по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2025 год, в том числе, определено, что:

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности возложить на директора по журнально-ордерной системе с применением аналитических ведомостей типовой формы, формируемые Автоматизированной системой бухгалтерского учета «1С Бухгалтерия версия 8.3».

Для ведения хозяйственных операций использовать утвержденные типовые формы первичной документации. При необходимости иные формы документов утверждать отдельным приказом.

Установить, что предприятие осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

Применять в системе бухгалтерского учета метод начисления, при котором исчисление выручки от реализации продукции, работ, услуг производить по факту отгрузки продукции, выполнения работ, услуг. Датой выполнения работ, услуг считать день, когда выполнение работ было фактически завершено и оформлено сторонами соответствующим актом.

Расходы по обычным видам деятельности учитывать на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и, по окончании отчетного периода, не распределять между объектами калькулирования, а списывать непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости производится 1 раз в год, 31 декабря.

В связи с началом применения с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019 установить:

- Отражать последствия внедрения стандарта перспективно.

- Не применять стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация создает обязательные резервы: резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, резерв по сомнительным долгам и резерв под обесценение финансовых вложений. Остальные резервы не создавать.

Годовая сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам начисляется, исходя из оклада работника за отчетный год и рассчитанный за 28 календарных дней, умноженного на 1,302 и создается на 31 декабря отчетного года.

Резерв по сомнительным долгам создавать при наличии сомнительной дебиторской задолженности текущего года и предыдущих двух лет, на основании инвентаризации дебиторской задолженности по акту форме № ИНВ-17 на последний день отчетного (налогового) периода, то есть на конец года. Отчисления в него производить за счет прочих расходов. Сумма отчислений в резерв зависит от сроков возникновения каждого сомнительного долга в отдельности, от 45 до 90 дней (включительно) 50 процентов от суммы долга (с учетом НДС), более 90 дней 100 процентов от суммы долга (с учетом НДС). Общая

сумма создаваемого резерва не может быть больше 10% выручки от реализации отчетного (налогового) периода без НДС.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается на конец года итогам годовой инвентаризации, если выявлено устойчивое существенное снижение стоимости вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. Отчисления в резерв производятся за счет прочих расходов. В случае повышения стоимости финансовых вложений резерв уменьшается. Сумма такого уменьшения включается в прочие доходы»

Выручка формируется из:

а) Выручки от реализации: счёт 90.01.1-90.03

б) Выручки от прочей реализации: счёт 91.02.1- 91.02.3

Расходы формируются из:

а) Управленческих расходов по деятельности: счёт 90.08.1

Прочие доходы формируется на счёте: 91.01.1

Прочие расходы формируется на счёте: 91.01.2

Финансовый результат формируется на счёте 99.01.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год, ООО «Формула-Д» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими действующих в Российской Федерации положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ и т.д.), в частности:

- Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591)

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.);

- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика Организации» ПБУ 1/2008 (утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;

- ФСБУ 5/2019 «Запасы» от 15.11.2019, утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;

- Другими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативно-правовыми актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации;

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными НПА и состоит из: бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, приложений к балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе: отчёта об изменениях капитала, отчёта о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Уровень существенности, для целей бухгалтерского учета, устанавливается 20% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

ООО «Формула-Д» применяет упрощенную систему налогообложения. В качестве объекта налогообложения для расчета единого налога используются доходы.

11. Дополнительные данные, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

11.1. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

В 2025 году произошло изменение в составе участников ООО «Формула-Д».

1. На основании договора купли-продажи доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Формула-Д» от 11.03.2025 г. Лукин Александр Сергеевич продал долю в уставном капитале в размере 0,1% Сопову Валерию Васильевичу, о чем внесена запись об изменении сведений о юридическом лице в ЕГРЮЛ от 18.03.2025 г. Номинальная стоимость отчуждаемой доли составила 1000 (одна тысяча) рублей. Таким образом, произошло перераспределение долей в уставном капитале Общества следующим образом:

- Лукин Александр Сергеевич 99,9 % доли в УК (номинальная стоимость 999 000 рублей).

- Сопов Валерий Васильевич 0,1 % доли в УК (номинальная стоимость 1 000 рублей).

2. На основании заявления о выходе участников общества с ограниченной ответственностью от 02.06.2025 г. Лукин Александр Сергеевич вышел из состава участников Общества, о чём внесена запись об изменении сведений о юридическом лице в ЕГРЮЛ от 09.06.2025 г. Был произведён расчёт действительной стоимости доли в уставном капитале на основании бухгалтерской отчётности за 2024 г. Она составила 793 397 808 рублей. При определении дохода и исчислении суммы НДФЛ в связи с выплатой действительной стоимости доли в соответствии с п. 11 ст. 226 НК РФ были учтены фактически понесенные и документально подтвержденные расходы, связанные с приобретением доли в сумме 750 249 000 рублей. Таким образом доход от вышеуказанной операции составил 43 148 808 рублей. С этой суммы в бюджет был перечислен НДФЛ по ставкам 13% (312 000 рублей) и 15% (6 112 321 рублей). В соответствии с п. 6.1 ст. 23 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью и п.6.1 ст. 6 Устава Общества ему была выплачена действительная стоимость доли в УК в сумме 786 973 487 рублей.

Таким образом, произошло перераспределение долей в уставном капитале Общества следующим образом:

- Сопов Валерий Васильевич 0,1 % доли в УК (номинальная стоимость 1 000 рублей).

ООО «Формула-Д» 99,9 % доли в УК.(номинальная стоимость доли 999 000 рублей).

Аффилированными лицами на 31.12.2025 г. являются: Сопов Валерий Васильевич - участник, Рудакова Татьяна Владимировна-директор.

Информация о связанных сторонах

Физические лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	Сопов Валерий Васильевич	Г. Воронеж, ул. Кропоткина, д.13а, кв. 47	Договор купли-продажи доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Формула-Д» от 11.03.2025 г.

2	Рудакова Татьяна Владимировна	Г. Воронеж, пр-т Ленинский, дом 59А, кв. 1	Директор. Решение №1/2024 единственного участника ООО «Формула-Д» от 12.02.2024 г.
---	-------------------------------	--	---

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу и прочим аффилированным лицам, отражена в Таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы на оплату труда АУП всего: в т. ч. отчисления во внебюджетные фонды	170	182
в том числе, краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) тыс.руб.	170	182
в том числе, долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты тыс.руб.	0	0
в том числе, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, тыс.руб.	0	0
в том числе, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0	0
в том числе, иные долгосрочные вознаграждения	0	0
Выплата действительной стоимости доли при выходе участника из Общества.	786 973	

Другие выплаты основному управленческому персоналу и прочим связанным лицам в 2025 году не производились.

11.2. Среднесписочная численность работников за 2025 составляет 1 человек. Оплата труда в организации осуществляется согласно утвержденным Положением об оплате труда и Положением о премировании.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.

Основной вид деятельности: Деятельность по предоставлению займов промышленности.

Исполнительным органом организации является директор.

Учетная политика организации в 2025 году существенно не изменилась по отношению к 2024 году.

Мероприятия по внутреннему финансовому контролю в 2025 году выполнены полностью, существенные нарушения не установлены.

11.3. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности. В отчетном 2025 году прекращение деятельности, реорганизации Общества не было и в 2026 году не планируется. В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала.

11.4. Согласно Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) организации – эмитенты, публично размещаемых ценных бумаг, должны раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с настоящим Положением. Иные организации применяют настоящее Положение в случае принятия ими решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности. Нашей организацией не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

11.5. Организация является квалифицированным инвестором на основании заявления об «Условиях предоставления Банком ГПБ (АО) брокерских услуг и услуг инвестиционного консультирования» к договору № Г000-Б-27029 от 18.02.2016 г. и подтвердила, квалификацию на 2025 год, данная деятельность организаций не подлежит лицензированию.

11.6. Нарушений требований Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в 2025 году не установлено.

11.7. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году произошли, следующие существенные изменения показателей годового бухгалтерского отчета по следующим позициям:

- Строка 1230 «Дебиторская задолженность» уменьшились на 23 563 тыс. руб. или в 5,36 раз Причина уменьшения:

- Уменьшение дебиторской задолженности за счет погашения контрагентами задолженности по начисленным процентам в соответствии с договорами процентных заемов.

- Строка 1240 «Финансовые вложения» уменьшились на 845 085 тыс. руб. или в 22,34 раз. Причина уменьшения:

- Погашение контрагентами задолженности по выданным процентным займам (основной долг).

- Строка 1250 «Денежные средства» уменьшилась на 3 176 тыс. руб. или в 17,37 раза. Причина уменьшения:

- Движение денежных средств для оперативного ведения хозяйственной деятельности .

- Строка 1410 «Заемные средства» уменьшились на 77 000 тыс. руб. или в 3,26 раза.

Причина уменьшения:

- Погашение кредиторской задолженности по полученным процентным займам (основной долг).

- Строка 1510 «Заёмные средства» уменьшилась на 9 490 тыс. руб. или в 9,37 раза.

Причина уменьшения:

- Погашение кредиторской задолженности по полученным процентным займам (начисленные проценты к уплате).

- Строка 1520 «Кредиторская задолженность» уменьшилась на 194 тыс. руб. или в 195 раз. Причина уменьшения:

- Погашение кредиторской задолженности перед ИФНС по оплате налога по упрощенной системе налогообложения, начисленном за 2024 г. и перед другими контрагентами.

Прибыль получена в результате колебания курса валюты, начислена положительная курсовая разница, и полученных процентов по договорам процентных займов и депозитным договорам в размере 8 227 тыс. руб.

Остальные показатели Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах остались на прежнем уровне или несущественно изменились.

11.8. Прочие доходы в 2025 году состояли из получения выгоды от вложений в ценные бумаги, положительной курсовой разницы.

Прочие расходы в 2025 году состояли из расходов на услуги банка, курсовых разниц, погашения облигаций.

Налог по УСН – 4 607 тыс. рублей.

11.9. Организация имеет в 2025 году резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. Общая сумма резервов составила 37 тыс. руб., в том числе АУП 37 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности текущего года и предыдущих двух лет, что подтверждено актами сверки с дебиторами и результатами инвентаризации дебиторской задолженности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавался в связи с отсутствием материальных ценностей.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался в связи с отсутствием доказательств устойчивого существенного снижения стоимости вложений.

11.10 Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности. Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г. после отчетной даты, не установлены.

11.11. Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств. Государственной помощи организация не получала.

11.12. В связи с переходом с 01.01.2022г. на новые стандарты бухгалтерского учёта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», планируется отражать последствия внедрения стандартов перспективно.

11.13 Аудит за 2025 год проводит ООО «МСВ-аудит» (ИНН 5835041126). Согласно договора 460/25-А1 от 24.11.2025 г. стоимость услуг составила 45 000 (Сорок пять тысяч) рублей 00 копеек.

05.02.2026 г.

Директор _____

Рудакова Т.В.