

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО «Альбис Пластик» за 2025 год**

г. Москва

«26» февраля 2026 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
Бухгалтерский учет	4
Внутренний контроль	4
Непрерывность деятельности	4
Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ	4
Прочее	4
2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	5
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	5
4. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)....	5
6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	5
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	6
10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	6
11. КАПИТАЛ	7
12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	7
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	8
16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	9

17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	9
18.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.	9
19.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Альбис Пластик» за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Альбис Пластик» за 2025 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Альбис Пластик» является предприятием со 100% иностранными инвестициями. Общество создано 04 июня 2007 года. Свидетельством о государственной регистрации №77 009383556 от 04 июня 2007 года присвоен государственный номер 5077746872451. Единственным участником Общества является ALBIS DISTRIBUTION GMBH CO. KG, юридическое лицо, действующее по законодательству Федеративной Республики Германия, зарегистрированное в торговом реестре участкового суда г. Гамбурга под номером HRA 125477, с местом нахождения по адресу: Мюленхаген 35, 20539 Гамбург, ФРГ. До 19.05.2021 Единственным участником Общества являлся Otto Krahn Group GmbH.

Уставный капитал общества составляет 28 000 000 (двадцать восемь миллионов) рублей.

Юридический адрес Общества:

119019, г. Москва, 1-й Казачий переулок, д.7, помещ. 1/2.

Обособленные подразделения Общества: у Общества нет обособленных подразделений.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах (ОКВЭД 46.76.3 – основанной вид деятельности);
- Торговля оптовая лакокрасочными материалами (ОКВЭД 46.73.4);
- Оптовая торговля прочими промышленными химическими веществами (ОКВЭД 46.75.2);
- Оптовая торговля машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.6);
- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90);
- Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения (ОКВЭД 73.20).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 1 человек, в 2024 году – 1 человек (п. 31 ПБУ 4/99):

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральным директором по решению единственного участника Общества с 29 ноября 2023 г. является Пушкарева Наталия Александровна.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "26" февраля 2026 г.

Бухгалтерский учет

С 29.11.2023 бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-23-05-04 от 20.09.2023 г.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Генеральным директором и специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На деятельность Общества оказали негативное влияние такие факторы как волатильность курса рубля, ограничения валютных расчетов, ухудшение экономической ситуации, нестабильная геополитическая ситуация, санкционные и контр санкционные ограничения.

В 2023 году поставки от главных поставщиков были полностью прекращены, в результате товары для перепродажи у общества отсутствуют, по итогам 2023 года был получен убыток. Причиной сложившейся ситуации является санкционная политика европейских стран. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

В настоящий момент на банковских счетах Общества имеется достаточно денежных средств (26 737 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 года) для обеспечения текущей деятельности Общества.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применялись положения учетной политики организации на 2025 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "27" декабря 2024 г.

В течении 2025 года не было внесено изменений в учетную политику на 2025 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

3. Изменение сравнительных показателей

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год применяется ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", согласно п. 28 которого в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, доходы/расходы, связанные с покупкой/продажей валюты) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, т.е. показываются свернуто. В связи с применением данного ФСБУ имели место следующие изменения сравнительных показателей за 2024 год в текущей бухгалтерской отчетности по сравнению с отчетностью, представленной Обществом по состоянию на 31.12.2024:

Курсовые разницы показаны свернуто в составе показателя «Прочие доходы» в сумме 6 тыс. руб.

Исправления существенных ошибок предыдущего периода в отчетном периоде не производились.

4. Краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев, следующей после отчетной даты.

5. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок (НИОКР)

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов, Общество не владело нематериальными активами.

6. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Учетной политикой Общества в целях бухгалтерского учета предусмотрено отражение объектов с первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

У Общества отсутствуют объекты основных средств на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов, в том числе объекты основных средств, сданные в аренду или полученные в аренду.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. В соответствии с Учетной политикой депозиты отражаются в составе финансовых вложений независимо от срока размещения.

В 2025 году Общество не осуществляло депозитные вклады. По состоянию на конец отчетного периода на балансе Общества отсутствуют краткосрочные финансовые вложения.

В 2024 году Общество осуществляло краткосрочные депозитные вклады. По состоянию на конец отчетного периода на балансе Общества отсутствуют краткосрочные финансовые вложения.

В 2023 году Общество осуществляло депозитные вклады. По состоянию на 31.12.2023 на балансе Общества присутствуют краткосрочные финансовые вложения – депозитный вклад на сумму 268 000 тыс. руб. сроком погашения 09.01.2024 г.

8. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности представлено в таблице № 1.

Таблица № 1. Состав дебиторской задолженности 2024-2025 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	за 2025 г.	3 289	-	3 031	-
	за 2024 г.	6 043	-	3 289	-
В том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
Авансы, выданные под поставку товаров	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	150	-	-	-
Налоги и взносы к возмещению из бюджета и внебюджетных фондов	за 2025 г.	3 289	-	3 031	-
	за 2024 г.	4 548	-	3 289	-

Дебиторская задолженность краткосрочная. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Просроченной дебиторской задолженности не имеется.

9. Денежные средства и их эквиваленты

Наличие денежных средств представлено в таблице № 2.

Таблица № 2. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	26 737	154 269	586
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	26 737	154 269	586
Денежные эквиваленты:			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	26 737	154 269	586

10. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица № 3. Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря

тыс. руб.

Виды активов	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Расходы будущих периодов	-	38	72
Расходы по договорам страхования	-	-	122
Прочие активы	-	-	-
Итого	-	38	194

К расходам будущих периодов на 31.12.2024 г. отнесены расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов. Расходы будущих периодов равномерно относятся на счета затрат в течении периода, к которому они относятся. Вышеуказанные расходы носят краткосрочный характер.

11. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 28 000 тыс. (двадцать восемь миллионов) рублей.

Уставный капитал общества образован двумя взносами Учредителя: 10 000 тыс. рублей – взнос при образовании Общества, 18 000 тыс. рублей взнос в 2008 году по решению Учредителя об увеличении уставного капитала.

В 2025 году изменений уставного капитала Общества не производилось. Таким образом, размер уставного капитала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 28 000 тыс. (двадцать восемь миллионов) рублей, уставной капитал полностью оплачен и соответствует размеру, определенному в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 4 948 тыс. рублей.

В 2025 году было произведено распределение прибыли за предыдущие годы в сумме 110 000 тыс. руб.

12. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024, 31 декабря 2023 Общество не имело на балансе заемных средств, изменений заемных средств за период (поступления, выбытия, начисления процентов) не было.

13. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024, 31 декабря 2023 оценочные обязательства отсутствуют.

14. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности представлена в таблице в тыс. руб.:

Таблица № 4. Состав кредиторской задолженности 2024-2025

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2025 г.	11 700	1 596
	за 2024 г.	11 908	11 700
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	196	107
	за 2024 г.	573	196
Авансы полученные	за 2025 г.	-	-
	за 2024 г.	-	-
Задолженность перед учредителями	за 2025 г.	10 000	-
	за 2024 г.	10 000	10 000
Прочая кредиторская задолженность	за 2025 г.	1 504	1 489
	за 2024 г.	1 335	1 504

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам. Кредиторская задолженность вся краткосрочная. В 2026 году погашение кредиторской задолженности планируется из собственных денежных средств Общества на расчетном счете.

15. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходов представлена ниже (ПБУ10/99).

Коммерческие расходы в отчетном периоде ежемесячно и в полном объеме относились на расходы периода.

Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, доходы/расходы, связанные с покупкой/продажей валюты) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, т.е. показываются свернуто.

Таблица № 5. Структура доходов Общества

тыс. руб.

Вид деятельности	2025 г	2024 г
выручка от реализации товаров	-	-
Выручка о реализации услуг	-	-
Итого по основным видам деятельности	-	-
Курсовые разницы	93	6
Проценты за размещение денежных средств на депозите	-	12 793
Прочие доходы	93	2 517
В том числе:	-	-
Прощение долга связанных сторон	-	-
Расторжение соглашения с учредителем	-	-
Возврат от таможи излишних начислений по результатам судебного разбирательства	-	1 667
Итого прочих доходов	93	15 316
Итого по основным видам деятельности	93	15 316

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Таблица № 6. Структура расходов Общества

тыс. руб.

Вид расхода	2025 г	2024 г
Себестоимость товаров и услуг	-	-
Заработная плата, взносы, резерв	(233)	(233)
<i>В том числе</i>		
<i>зарплата управленческого персонала</i>	(179)	(179)
<i>Страховые взносы с заработной платы управленческого персонала</i>	(54)	(54)
Хранение товаров на складах	(152)	(116)
Страхование	-	(122)
Аренда офиса	(180)	(322)
Программы и их обслуживание (IT)	(9)	(628)
Консалтинговые услуги	(2 480)	(2 552)
Аудиторские услуги	-	(300)
Услуги бухгалтерского обслуживания	(1 666)	(3 328)
Услуги адвоката/юриста/нотариус	-	(554)
Прочие коммерческие расходы	-	(19)
Итого по основным видам деятельности	(4 720)	(8 174)
Курсовые разницы	-	-
Отклонение курса покупки ин. валюты от курса ЦБ РФ	(1 965)	(1 511)
Услуги банка	(206)	(203)
Списание дебиторской задолженности	(30)	-
Списание входящего НДС на расходы	(896)	(2 652)
Прочие расходы	-	(37)
Итого прочих расходов:	(3 097)	(4 403)
Всего расходов произведено:	(7 817)	(12 577)

16. Расчеты по налогу на прибыль

По итогам 2025 года Общество получило убыток в размере 7 723 тыс. руб.

На 31.12.2025 года Обществом было принято решение списать отложенный налоговый актив за 2025 в сумме 1 706 тыс. руб., в связи с отсутствием в обозримом будущем выручки от реализации по основному виду деятельности.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто. В 2025 году были произведено распределение прибыли за предыдущие годы в сумме 110 000 тыс. руб. Сумма удержанного налога при этом составила за 2025 год 17 964 тыс. руб.

17. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах

Единственным участником является ALBIS DISTRIBUTION GMBH & CO. KG, юридическое лицо, действующее по законодательству Федеративной Республики Германия, зарегистрированное в торговом реестре участкового суда г. Гамбурга под номером HRA 125477, с местом нахождения по адресу: Мюленхаген 35, 20539 Гамбург, ФРГ, которое в свою очередь принадлежит на 100% Otto Krahn Holding GmbH. 100% участником Otto Krahn Holding GmbH является OTTO KRAHN GmbH & Co. KG.

Информация о взаиморасчетах со связанными сторонами:

В 2024 - 2025 г.г. товарно-материальные ценности и услуги у ALBIS DISTRIBUTION GMBH & CO. KG не приобретались.

В 2025 году были произведено распределение прибыли в адрес ALBIS DISTRIBUTION GMBH & CO. KG за предыдущие годы в сумме 110 000 тыс. руб.

Сумма удержанного налога при этом составила за 2025 год 17 964 тыс. руб.

Расчеты со связанными сторонами производились денежными средствами.

Информация о выплатах в пользу основного управленческого персонала

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор. Трудовыми договорами с генеральными директорами предусмотрены следующие виды вознаграждений в пользу работника:

- ежемесячная заработная плата (предусмотрено трудовым соглашением)
- Оплата страхования от несчастных случаев и добровольное медицинское страхование (предусмотрено трудовым соглашением)
- премии по итогам результатов работы (предусмотрено положением о премировании)

В 2025 году Обществом было начислено вознаграждений управленческому персоналу в денежной форме в сумме 179 тыс. руб.

С сумм начисленных денежных вознаграждений удержан НДФЛ в размере 23 тыс. руб., начислены страховые взносы в размере 54 тыс. руб.

18. События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.

Событий после отчетной даты по дату подписания данной отчетности подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2025 год не было.

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательства допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Налоговое законодательство претерпело существенные изменения в 2023-2025 годах, вызванные ответной реакцией на санкционные ограничения, экономическую нестабильность и высокую волатильность курсов валют. Общество не исключает дальнейших регулярных и существенных изменений в налоговое законодательство в последующие 12 месяцев, что может повлиять на налоговые обязательства Общества. На данный момент не представляется возможным оценить степень такого влияния.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор

ООО «Альбис Пластик»
26 февраля 2026

Н.А. Пушкарева