

ПОЯСНЕНИЯ (текстовая часть)
к годовому балансу ООО «А+» за 2025 г.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- 1.1. Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «А+».
Сокращенное наименование: ООО «А+».
 - 1.2. ИНН — 7730705461. КПП 772801001. ОКВЭД 46.73.6 - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями. ОГРН 1147746436310 от 18.04.2014 г. ОКТМО 45397000000. e-mail: oooestmsk@yandex.ru.
 - 1.3. 117292, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Академический, ул. Дмитрия Ульянова, д. 19.
 - 1.4. Фактический адрес: 117292, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Академический, ул. Дмитрия Ульянова
 - 1.5. Дата государственной перерегистрации и регистрационный номер: Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту регистрации от 18.04.2014.
 - 1.6. В 2025 г. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.
 - 1.7. Публикация информации об обществе осуществляется на официальном сайте ООО «А+» <https://www.agate.ru/>.
 - 1.8. Единоличный исполнительный орган Общества. Генеральный директор – Воробьев Виктор Викторович.
 - 1.9. Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются генеральным директором Воробьевым В.В. Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтером Общества.
 - 1.10. Среднегодовая численность работающих за 2025 год — 10 чел., за 2024 год – 9 чел.
 - 1.11. В 2025 г. по решению единственного участника Общества за 2024 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались. В 2024 г. по решению единственного участника Общества за 2023 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.
 - 1.12. Оплата труда работников предприятия осуществляется в соответствии со штатным расписанием и принятой системой оплаты труда на предприятии.
 - 1.13. Основные виды деятельности Общества:
 - 1.14. 46.13.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами
 - 1.15. Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий. ОКВЭД 16.23.
 - 1.16. 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием
 - 1.17. 46.74.1 Торговля оптовая скобяными изделиями
 - 1.18. 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

**II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ
ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учетной политикой Общества установлен минимальный размер существенности доходов и связанных с ними расходов в размере 5 % в общем объеме доходов и расходов.

В случае, когда информация не является существенной, она может не раскрываться в бухгалтерской отчетности, поскольку нет необходимости выполнять конкретное требование конкретного стандарта бухгалтерского учета в части раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, если эта информация не является существенной в смысле ФСБУ 4/2023. Принимая решение, о раскрытии несущественной информации в бухгалтерской отчетности, организация оценивает полезность данной конкретной информации для принятия экономических решений пользователями на основе отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский баланс

В Бухгалтерском балансе следующие показатели при их наличии отражаются по следующим статьям баланса:

Показатель	Статья/подстатья баланса
Суммы выданных авансов и предварительных оплат работ, услуг и прочего, связанные с приобретением (созданием) основных средств	Основные средства
Суммы выданных авансов и предварительных оплат работ, услуг и прочего, связанные с приобретением (созданием) запасов	Дебиторская задолженность
Стоимость запасов, приобретенных для создания объектов внеоборотных активов	Запасы
Стоимость капитальных вложений в приобретение и созданием НМА	Нематериальные активы
Стоимость капитальных вложений в приобретение и созданием основных средств	Основные средства
Капитальные вложения в НИОКР	Нематериальные активы
Объекты основных средств, приобретенные для передачи в операционную аренду	Доходные вложения

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются с НДС. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.2.1. Общество начало применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года.

Общество начало применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год. Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Виды нематериальных активов:

- программы для электронных вычислительных машин (ЭВМ);
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау) (владение секретной формулой или процессом, информацией в отношении промышленного, научного или коммерческого опыта);
- лицензии и разрешения на виды деятельности;
- средства индивидуализации предприятия и выпускаемой продукции (товарные знаки, знаки обслуживания), приобретенные.

Затраты на приобретение, создание несущественных активов признавать расходами в периоде их осуществления. Учет несущественных активов в количественно-суммовой измерение вести на забалансовом счете.

Несущественные активы признаются активы, характеризующиеся одновременно признаками нематериальных активов, но имеющие первоначальную стоимость ниже лимита в 100 000 руб. Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

К числу показателей, характеризующих использование нематериальных активов, относятся, в частности:

- данные о наличии нематериальных активов;
- действующие и неиспользуемые;
- данные о сроке полезного использования и т.п.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в случаях:

- приобретения;
- создания за плату;
- создания самим предприятием (за исключением средств индивидуализации предприятия и выпускаемой продукции);
- поступления от учредителей в счет вкладов в уставный капитал;
- поступления от юридических и физических лиц безвозмездно;
- в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (в сумме фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), а также стоимости материального носителя данного нематериального актива) с учетом ликвидационной стоимости данного объекта (величины, которую предприятие получило бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие, причем объект нематериальных активов рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования).

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом срока действия патента, разрешения, лицензии, лицензионного договора, намерений руководства предприятия в отношении использования объекта.
- б) ожидаемого срока использования секрета производства (ноу-хау) при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг с учетом ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или совершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи нематериального актива.
- в) планов по замене, модернизации нематериальных активов, реконструкции и технического перевооружения предприятия.

Срок полезного использования нематериального актива, установленный в момент принятия объекта к учету, изменяется в случае изменения условий его эксплуатации - увеличивается или сокращается, при этом пересчитывается балансовая (остаточная) стоимость и сумма начисленной амортизации по такому нематериальному активу на начало следующего отчетного периода.

Вид НМА	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Программы для ЭВМ, базы данных, секреты производства (ноу-хау) (владение секретной формулой или процессом, информацией в отношении промышленного, научного или коммерческого опыта)	3-5
Изобретения, полезные модели, лицензии и разрешения на виды деятельности.	В соответствии с правоустанавливающим документом

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем достижения ликвидационной стоимости объекта или выбытия объекта.

Применяется линейный способ начисления амортизации нематериальных активов. Амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Ежегодно по состоянию на первое число отчетного года пересматривается срок полезного использования каждого нематериального актива с целью установления реального срока эксплуатации, а также ликвидационной стоимости.

Обесценение нематериальных активов производится при наличии признаков: простой объекта основных средств, наличие планов по прекращению или А+руктуризации деятельности, в которой используется нематериальный актив, изменение планов по выбытию.

Затраты на модернизацию нематериального актива. учитываются на счете учета вложений во внеоборотные активы с последующим включением в стоимость нематериального актива.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Лимит стоимости для единицы основных средств установлен в размере более 100 000 рублей.

Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 рублей списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы:

- характер ожидаемого использования;
- оценку технологического устаревания;
- физический износ и среду эксплуатации активов;
- планы по замене объектов основных средств.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования, лет
Здания	100
Сооружения	10-50
Офисное оборудование	3-5
Машины и оборудование	3-10
Транспортные средства	7-10

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей.
- Ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования).
- Ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 1.5% от первоначальной стоимости принимаемого к учету объекта основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом. На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.6. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Общество проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На 31 декабря Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения, если одобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы. Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

Модель тестирования активов на обесценение:

- определяются единицы, генерирующие денежный поток (ЕГДС) и входящие в нее активы;
- определяется горизонт планирования;
- составляется прогноз движения денежных средств;
- устанавливается ставка дисконтирования;
- рассчитывается возмещаемая сумма активов.

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений учитываются и отражаются предоставленные займы (долгосрочные и краткосрочные), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, такие предоставленные займы Обществом отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется. Доходы и расходы по финансовым вложениям (предоставленным займам) отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. ЗАПАСЫ

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу FIFO. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, тары и тд. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы», субсчет «Тара и тарные материалы», учетные цены не применяются.

2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Продажа продукции на условиях коммерческого кредита не осуществляется. Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме 10 000 полностью оплаченным единственным участником Общества.

2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Привлечение Обществом заемных средств путем выдачи векселей, в т.ч. с процентами, в 2025 г. не осуществлялось. Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся. Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени понимается срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений), под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление понимается сумма расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющая не менее 10 млн. рублей по такому объекту.

2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

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

2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением) [п. 6 ПБУ 9/99]. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- о сумме выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду. Исполнение обязательств (оплата) выручки неденежными средствами отсутствует.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Оценочное обязательство, связанное с возникновением обязательств по гарантийному ремонту проданного товара (работ), не создается. Оценочное обязательство на ремонт основных средств не создается.

2.15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенным событием признается:

- Событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества:
- Сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.16. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.16.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.16.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и прочее, связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе II «Оборотные активы» в составе дебиторской задолженности.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются с НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.16.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В Отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

3.1.1 Корректировка вступительных данных отсутствует.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование основного средства	Первоначальная стоимость
RENAULT SANDERO	719 950,83
Автопогрузчик JAC CPCD 30	1 437 282,00
ГАЗ 3010 GD	1 702 496,42
Ковш откидной Forker-KVS-10	43 250,00
Сервер	143 862,70
Сервер (М-Инвест)	457 741,67
Сервер 1	375 241,67
Сервер HPE ProLiant DL20 Gen10(P08335-B21)	55 000,00
Снегоуборщик 4262P	41 000,00
Итого	4 975 825,29

3.3.1. Наличие и движение основных средств

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств. Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось. Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств – срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Измененные оценки не существенно отличаются от предыдущих оценок. Общество эксплуатирует

основные средства с нулевой остаточной стоимостью (или не нулевой остаточной стоимостью (при наличии ликвидационной стоимости). но с истекшим сроком использования. Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют. Не используемые объекты основных средств отсутствуют. Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге на 31.12.2025 г. 0 рублей

3.3.2. Незавершенные капитальные вложения

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. Отсутствуют.

3.3.4. Аренда

Общество выступает в качестве субарендатора в отношениях с другими сторонами по договорам аренды. Общество арендует помещения по договорам, указанному ниже в таблице.

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды
ООО "Кровполимер"	Договор № СА -010325 от 01.03.2025.	Временное сооружение (368 кв.м.), земельный участок (3000 кв. м)	11 месяцев
ФГБУН ИРИ РАН	Договор аренды № 3/22 от 01.03.2022г.	офис 1 эт. комнаты 25,26(36,4 кв.м.)	5 лет

По действующему договору аренды переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в Состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии, движении финансовых вложений и их ином использовании отсутствует в период 2022-2024 год.

3.5. ЗАПАСЫ

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ	34 749,90		2 259 445,79	2 259 449,05	34 746,64	
	Кол.	114,390		29 157,960	29 160,730	111,620	
Итого	БУ	34 749,90		2 259 445,79	2 259 449,05	34 746,64	
	Кол.	114,390		29 157,960	29 160,730	111,620	

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41	БУ	39 907 651,34		205 810 274,28	213 903 860,90	31 814 064,72	
	Кол.	97 667,964		500 079,625	502 414,119	95 333,470	
Итого	БУ	39 907 651,34		205 810 274,28	213 903 860,90	31 814 064,72	
	Кол.	97 667,964		500 079,625	502 414,119	95 333,470	

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные потоки между Обществом и дочерними, зависимыми Обществами отсутствуют.

3.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты и займы за отчетный период отсутствуют

3.8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

Информация об обеспечениях и гарантиях отсутствует.

3.9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль:

- за 2025 год – 1 263 957 руб.;
- за 2024 г. – 1 094 911 руб.;
- за 2023 г. – 2 340 630 руб.

Сумма текущего налога на прибыль:

- за 2025 год составила 315 990руб.;
- за 2024 г. – 218 982 руб.;
- за 2023 г. — 468 126 руб.

В 2024 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2. п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

3.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Показатель «прочие доходы»	Сумма, тыс. руб.
Списание задолженности не реальной для взыскания. Контрагенты исключены из ЕГРЮЛ	12 710
% по депозитам	2
Оприходование излишков по результатам инвентаризации	96
Прочие доходы	7
ИТОГО	12 815

Показатель «прочие расходы»	Сумма, тыс. руб.
Списание задолженности не реальной для взыскания. Контрагенты исключены из ЕГРЮЛ	324
Списание недостач по результатам инвентаризации	91
Списание дебиторской задолженности не принимаемой для целей налогового учета	2 559
Услуги банков	229
Прочие расходы	46
ИТОГО	3 249

3.11. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

3.11.1 Основные виды коммерческой деятельности в 2025 году:

Продажа строительных материалов (кровельный пирог, утепление, пленки) для малоэтажного строительства.

3.11.2 Основные покупатели в 2025 г.:

Контрагенты	ИНН	Обороты за период
СК СТРОЙКОМПЛЕКТ ООО	9727006523	61 336 298,00
КРОВЛЯ И ФАСАД 2020 ООО	7453214130	38 706 403,19
САНСТРОЙ ООО	5027135950	32 504 538,09
СТД ООО	7709971767	32 264 903,22
КУПРУМ ООО	6166101678	28 061 592,89
ВЫСТАВОЧНЫЕ СТЕНДЫ ОРИДЖИН ООО	7718029070	26 975 268,69
НХВ ООО	7726483784	25 771 252,90

ГВР ООО	7704753130	24 051 782,14
ЮГ ЛОГИСТИК ООО	9723092345	20 692 460,85
Новрузов Физули Муса Оглы	762201052440	19 104 892,95
ПРОЗРАЧНЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	5044123400	19 405 994,00
РПК ОРИДЖИН ООО	7718833837	17 957 133,77
ЗВ-МАРКЕТ ООО	7743417460	14 167 049,00
МКФ ООО	7449143014	11 490 772,63
ЛЕГКИЕ РЕШЕНИЯ ООО	9725153459	9 781 915,00
ГУД ВУД - РЕГИОН ООО	7841087884	9 658 720,31
ЭВО-ЭКСПО ООО	5029279548	9 353 809,00
АРМИДО СМ ООО	7751259659	8 246 793,69

Объем реализованных товаров в 2025 году по сравнению с 2024 годом снизился на 11,3 %.

3.12. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Себестоимость продаж в 2025 году составила 211 944 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2024 году составила 240 872 тыс. руб.

Совокупные коммерческие расходы на производство и реализацию продукции, работ, услуг в 2025 г. составили 41 685 тыс. руб.

2024 г. составили 30 148 тыс. руб.

3.13. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Изменений в Уставном капитале в 2025 году не происходило. Уставный капитал Общества в размере 10 000 руб. Оплачен полностью.

3.14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Ф.И.О.	Сведения о бенефициарном владельце	Основание, в силу которого лицо признается бенефициарным владельцем
Воробьев Виктор Викторович	Гражданство – РФ, Место жительства - Москва	100% доля в уставном капитале Общества

3.16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.16.1 Условные обязательства отсутствуют.

3.16.2. Условные активы отсутствуют.

3.17. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.18. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало деятельность. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и Ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г., так как Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты 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 отсутствуют.

Генеральный директор ООО «А+»



Воробьев В.В.