# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АСТАТ» за 2025 год


**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ ..... 2**

**II. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ..... 3**

1. Основа составления бухгалтерской отчетности ..... 3
2. Активы и обязательства в иностранной валюте ..... 3
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ..... 4
4. Основные средства ..... 4
5. Материально-производственные запасы ..... 5
6. Расходы будущих периодов ..... 5
7. Дебиторская задолженность ..... 6
8. Признание доходов ..... 6
9. Исправление ошибок ..... 6

**III. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ..... 7**

1. Основные средства (строка 1150) ..... 7
2. Запасы (строка 1210) ..... 8
3. Дебиторская задолженность (строка 1230). ..... 9
4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) ..... 11
5. Прочие оборотные активы (строка 1260) ..... 11
6. Раздел капитал (строка 1310) ..... 11
7. Кредиторская задолженность (строка 1520) ..... 12
8. Обеспечения обязательств, полученные и выданные. ..... 16
9. Оценочные обязательства (строка 1540) ..... 16

**IV. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. ..... 16**

1. Порядок формирования доходов ..... 16
2. Порядок формирования расходов ..... 17
3. Налог на прибыль, текущий налог на прибыль, отложенный налог на прибыль (строки 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах) - величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения ..... 18
4. Чистая прибыль (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) ..... 19

**V. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ ..... 19**

1. Государственная помощь ..... 19
2. Совместная деятельность ..... 19
3. Прекращаемая деятельность ..... 19
4. Информация по сегментам ..... 19
5. Информация к Отчету о движении денежных средств ..... 19
6. Налоги и страховые взносы ..... 20
8. Информация о связанных сторонах ..... 21
9. Состояние расчетов с основным управленческим персоналом Общества: ..... 21
10. События после отчетной даты ..... 21
11. Информация о рисках хозяйственной деятельности ..... 22

# I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

**Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «АСТАТ» (далее Общество)

**Сокращенное наименование:** ООО «АСТАТ»

**Юридический адрес:** 115201, г. Москва, Каширский проезд, дом 17, строение 5, помещение II, комната 1

**Почтовый адрес:** 115408, г. Москва, ул. Борисовские пруды, дом 48, корпус 1, квартира 106

**Дата государственной регистрации:** 18 ноября 2013 г.
**ОГРН**: 5137746086539
**ИНН (КПП):** 7724898695 / 772401001
Форма собственности Общество частная, код ОКФС 16.

**Уставный капитал Общества** на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей. Изменений за предшествующий период не было.

**Органы управления Общества:**
Общее собрание участников (далее – ОСУ), исполнительный орган – генеральный директор.

**Общее собрание участников Общества**: является высшим органом управления Общества.

**Состав участников Общества:**
Единственным участником Общества с 2019 года является Савельев Иван Александрович.

**Единоличный исполнительный орган Общества:**
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества, которым является Генеральный директор Общества.
Единоличный исполнительный орган Общества избирается ОСУ на срок не более 5 лет.
С 2013 года генеральным директором Общества избран Савельев Иван Александрович сроком на 5 лет, в 2023 году Решением №19 полномочия действующего генерального директора были продлены на 5 лет.

**Устав Общества:**
В отчетном периоде и на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности действуют положения Устава Общества в редакции, утвержденной решением ОСУ Общества (Протокол №3 от 28.03.2016).

**Среднесписочная численность работников Общества:**

- в 2023 году - 11 чел.
- в 2024 году – 13 чел.
- в 2025 году – 14 чел.

Общество не имеет зарегистрированных в установленном законодательством порядке филиалов и обособленных подразделений.
Общество не имеет дочерних обществ.

**Основные виды деятельности Общества:**

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля химической продукцией ОКВЭД 46.75.2.
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 - 2025 году не было.

## II. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом №12-УП от 28.12.2024, подготовленной в соответствии с действующими в РФ законодательством по бухгалтерскому учету и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.
Общество соблюдает допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008. У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

**Существенные аспекты учетной политики.**
Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).
Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. В отчетном периоде произошло изменение учетной политики в связи с применением Обществом с 01.01.2025 нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и с 01.04.2025 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
Основные аспекты учетной политики Общества раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

### 1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением прав пользования активами и арендных обязательств, принятых к учету по приведенной стоимости на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
В качестве единицы измерения для отражения показателей бухгалтерской отчетности принята единица «тыс. рублей».

### 2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Все курсовые разницы образовались по операциям пересчета выраженных в иностранной валюте активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс соответствующей иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции.
Денежные средства на валютных счетах в банках и обязательства в иностранной валюте, подлежащие пересчету в рубли по состоянию на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г.

| Курс валют на 31.12.2025 г. | Курс валют на 31.12.2024 г. | Курс валют на 31.12.2023 г. |
|---|---|---|
| 78,2267 руб. за 1 USD | 101,6797 руб. за 1 USD | 89,6883 руб. за 1 USD |
| 92,0938 руб. за 1 EUR | 106,1028 руб. за 1 EUR | 99,1919 руб. за 1 EUR |
| 11,1592 руб. за 1 CNY | 13,4272 руб. за 1 CNY | 12,5762 руб. за 1 CNY |
| 18,2377 руб. за 10 TRY | 28,9122 руб. за 10 TRY | 30,4815 руб. за 10 TRY |
| 86,9737 за 10 INR | 11,8797 за 10 INR | - |

Сальдо курсовых разниц, возникших в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетные даты, отражено в составе прочих доходов либо расходов отчета о финансовых результатах.

## 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).
Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## 4. Основные средства

В составе основных средств отражены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода в эксплуатацию. Федеральный стандарт «Основные средства» применяется с 2022 года.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом сумм капительных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Первоначальная стоимость основных средств не переоценивается.

Амортизация основных средств считается из стоимости основного средства, уменьшенной на ее ликвидационную стоимость, начисляется линейным способом в течение срока полезного использования с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из срока, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации
Объекты основных средств стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу (включительно) списываются в полной стоимости на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы по мере их передачи в эксплуатацию. До момента физического выбытия указанные объекты учитываются в бухгалтерском учете в количественном выражении.

Финансовая аренда отражается в составе основных средств путем признания права пользования активом.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете как изменения такой проверки при необходимости оценочных значений.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

## 5. Материально-производственные запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Единицей измерения количества товаров установлен килограмм/штука.
Запасы учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.
В соответствии с основным видом деятельности, основной составляющей запасов являются товары для перепродажи.
Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров.
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.
Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: ФИФО.
Учет товаров в торговле осуществляется по стоимости приобретения.
Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов
Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

## 6. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. К расходам будущих периодов относятся:
·расходы на сопровождение программы 1С;
·расходы на приобретение прав к антивирусной программе;
·прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.
Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов) и стоимостью не выше 100 тыс. рублей, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97.21 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

## 7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность поставщиков (подрядчиков), покупателей (заказчиков) признается в бухгалтерской отчетности Общества исходя из цен, установленных договорами, заключенными Обществом с контрагентами с учетом НДС. В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность классифицируется в зависимости от срока погашения на долгосрочную и краткосрочную.

## 8. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, прочих активов, оказания услуг признается в момент перехода права собственности на товары к покупателю (момент принятия услуг) в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка признается за минусом налога на добавленную стоимость.

## 9. Исправление ошибок

Ошибка (или совокупность ошибок за один и тот же отчетный период) признается существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 5% статьи бухгалтерского баланса. В расчете величины существенности используются данные бухгалтерского баланса того отчетного периода, в котором была совершена ошибка (совокупность ошибок).

## III. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

### 1. Основные средства (строка 1150).

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации, поступлении и выбытии по группам основных средств, представлена в Таблице:

тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Списано | | | | Переоценка | | | |
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Основные средства** | | | | | | | | | | | | |
| **Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего** | **За 2025г.** | **1 785** | **(943)** | **1 296** | | | **(360)** | | | **256** | **3 081** | **(1 047)** |
| | **за 2024г.** | **1 020** | **(760)** | **765** | | | **(183)** | **-** | **-** | **-** | **1 785** | **(943)** |
| в том числе: Офисное оборудование | за 2025г. | 109 | (109) | - | - | | (24) | - | - | 54 | 109 | (79) |
| | за 2024г. | 109 | (87) | | | | (22) | | | | 109 | (109) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2025г. | 1 676 | (834) | 1 296 | | | (336) | | | 202 | 2 972 | (968) |
| | за 2024г. | 911 | (673) | 765 | - | - | (161) | - | - | - | 1 676 | (834) |
| Авансы связанные со строительством | за 2025г. | | | 143 252 | | | | | | | 143 252 | - |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Наличие и движение прав пользования активами** | | | | | | | | | | | | |
| **Права пользования активами - всего** | **за 2025г.** | **2 422** | **(1 803)** | | **(2 422)** | **(1 803)** | | | | | **-** | **-** |
| | **за 2024г.** | **9 831** | **(6 281)** | **-** | **(7 409)** | **(4 478)** | | **-** | **-** | **-** | **2 422** | **(1 803)** |
| в том числе: Арендованные основные средства | за 2025г. | 2 422 | (1 803) | - | (2 422) | (1 803) | | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | 9 831 | (6 281) | - | (7 409) | (5 098) | (620) | - | - | - | 2 422 | (1 803) |

В разделе Основные средства в строка «Авансы, связанные со строительством» отражена сумма внесенного аванса (без учета НДС) по приобретению в собственность ООО «АСТАТ», строящегося Помещения и Долю в Земельном Участке, находящегося под этим Помещением, в размере 143 252 тыс.руб. Обремененных залоговыми обязательствами ООС нет.
Информация о правах пользования активом раскрыта в пункте 7 Кредиторская задолженность

## 2. Запасы (строка 1210)

Товары для перепродажи отражены по фактической стоимости приобретения без учета НДС.
В состав запасов включены авансы поставщикам за поставку товаров на сумму 55 708 тыс.руб. (2025г.), 28 965 тыс. руб. (2024 г.), 63 956 тыс. руб. (2023 г.).
Признаков обесценения по запасам не выявлено, резерв не создавался, запасов в залоге нет.
Наличие и движение запасов Общества, отраженных по строке 1210 баланса, представлено в Таблице:

тыс.руб.

| | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | поступило | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| **Запасы - всего** | **За 2025 г.** | **206 976** | - | **839 814** | **(891 874)** | - | - | X | X | **154 916** | - |
| | **За 2024 г.** | **192 541** | - | **1 035 918** | **(1 021 483)** | - | - | X | X | **206 976** | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 576 | - | 966 | (939) | - | - | - | - | 603 | - |
| | За 2024 г. | 789 | - | 992 | (1 205) | - | - | - | - | 576 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | (471) | - | - | 471 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары (с учетом аванса) | За 2025 г. | 206 400 | - | 838 848 | (890 464) | - | - | (471) | - | 154 313 | - |
| | За 2024 г. | 191 752 | - | 1 034 926 | (1 020 278) | - | - | - | - | 206 400 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |



26

### 3. Дебиторская задолженность (строка 1230).

По данной строке отражена дебиторская задолженность, которую Общество рассчитывает получить в течение 12 месяцев после отчетной даты. Просроченной дебиторской задолженности нет, резерв по сомнительным долгам не создавался.
Информация о дебиторской задолженности Общества представлена в Таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | По условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность - всего** | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | **За 2025 г.** | **119 538** | **-** | **79 540** | **-** | **(115 307)** | **-** | **-** | **-** | **83 771** | **-** |
| | **За 2024 г.** | **80 936** | **-** | **83 681** | **-** | **(45 079)** | **-** | **-** | **-** | **119 538** | **-** |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) | За 2025 г. | 1 670 | - | 2 326 | - | (1 670) | - | - | - | 2 326 | - |
| | За 2024 г. | 1 681 | - | 1 632 | - | 1 643) | - | - | - | 1 670 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 106 959 | - | 74 441 | - | (106 959) | - | - | - | 74 441 | - |
| | За 2024 г. | 62 650 | - | 74 977 | - | (30 668) | - | - | - | 106 959 | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 10 597 | | 2 707 | - | (6 678) | - | - | - | 6 626 | - |
| | За 2024 г. | 7 700 | - | 6 760 | - | (3 863) | | - | | 10 597 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 8 905 | | - | | (8 905) | - | - | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 312 | - | 66 | - | - | - | - | - | 378 | - |
| | За 2024 г. | -- | - | 312 | - | - | - | - | - | 312 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Итого** | **За 2025 г.** | **119 538** | **-** | **79 540** | **-** | **(115 307)** | **-** | **-** | **X** | **83 771** | **-** |
| | **За 2024 г.** | **80 936** | **-** | **83 681** | **-** | **(45 079)** | **-** | **-** | **X** | **119 538** | **-** |



28

## 4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250).

По данной строке бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отражены суммы остатков денежных средств на расчетных и специальных счетах Общества.
На 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. компания ООО «Астат» денежные средства на банковский депозит не размещала.
К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости, в т.ч. и депозиты в кредитных организациях сроком размещения менее 3-х месяцев.
ООО «АСТАТ» в 2025 году был открыт брокерский счете в АО «ТБанк» по договору об оказании услуг на финансовом рынке для совершения сделки на бирже, с целью получения дополнительного дохода. Остаток на счете отражен в разделе «Прочие специальные счета».
Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице:

тыс. руб.

| Наименование | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Касса | - | - | - |
| Расчетные счета | 6 260 | 378 304 | 231 979 |
| Валютные счета, EUR | 882 | 5 899 | 1 288 |
| Брокерский счет | 230 000 | - | - |
| **Всего:** | **237 142** | **384 203** | **233 267** |

Риски по денежным средствам в валюте раскрыты в п. 11 раздела V настоящих Пояснений.

## 5. Прочие оборотные активы (строка 1260).

В составе прочих оборотных активов по указанной строке бухгалтерского баланса отражены расходы Общества, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, в том числе:

тыс. руб.

| Вид расходов | Остаток на 31.12.2025 г. | Остаток на 31.12.2024 г. | Остаток на 31.12.2023 г. |
|---|---|---|---|
| Права на использование программных продуктов, техническая документация | 24 | 26 | 21 |
| **Итого:** | **24** | **26** | **21** |

## 6. Раздел капитал (строка 1310)

Уставный капитал Общества, зарегистрированный в учредительных документах, представляющий собой совокупность долей участников, отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса и составляет на отчетную дату 10 тыс. рублей. Полностью оплачен.
Создание резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.
Чистые активы Общества на 31.12.2025 составляют 582 831 руб., на 31.12.2024 составляют 552 410, на 31.12.2023г. составляют 455 104 тыс. руб., которые значительно превышают размер уставного капитала.
При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена оценка аспектов непрерывности деятельности и сделан вывод о способности организации продолжать непрерывно свою деятельность за период, составляющий 12 месяцев и далее, начиная с даты подписания отчетности. У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

## 7. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» и 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 803 | - | - | - | - | (803) | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 803 | - | - | - | - | (803) | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 158 245 | 47 102 | - | (153 452) | (667) | - | 51 228 |
| | За 2024 г. | 52 529 | 135 792 | - | (30 879) | - | 803 | 158 245 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 47 117 | 42 132 | - | (45 422) | (667) | - | 43 160 |
| | За 2024 г. | 4 184 | 44 470 | - | (1 537) | - | - | 47 117 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 88 244 | 4 873 | - | (88 242) | - | - | 4 875 |
| | За 2024 г. | 28 612 | 85 191 | - | (25 559) | - | - | 88 244 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 803 | - | - | (803) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 471 | - | - | (3 471) | - | 803 | 803 |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 2 914 | - | - | (1 130) | - | - | 1 784 |
| | За 2024 г. | - | 2 914 | - | - | - | - | 2 914 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 18 852 | - | - | (17 852) | - | - | 999 |
| | За 2024 г. | 16 262 | 2 902 | - | (312) | - | - | 18 852 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 312 | 66 | - | - | - | - | 378 |
| | За 2024 г. | - | 312 | - | - | - | - | 312 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 3 | 31 | - | (3) | - | - | 31 |
| | За 2024 г. | - | 3 | - | - | - | - | 3 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| **Итого** | **За 2025 г.** | **158 245** | **47 102** | **-** | **(153 452)** | **(667)** | **X** | **51 228** |
| | **За 2024 г.** | **53 332** | **135 792** | **-** | **(30 879)** | **-** | **X** | **158 245** |

В 2023г, 2024г и начале 2025г Общество отражало обязательство по аренде по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» и 1450 «Долгосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса. Право пользования активом отражается по строке 1150 «Основные средства».
Обязательство по аренде первоначально оценивалось как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.
Приведенная стоимость будущих арендных платежей определялась путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производилось с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становилась равной справедливой стоимости предмета аренды.
В случае если ставка дисконтирования не могла быть определена, то применялась бы ставка, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Общество для расчета определило ставку в размере 10 %.
Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматривались в случаях:
- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.
Общество (арендатор) признавало предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
Общество при первом применении ФСБУ 25/2018 право пользования активом принимало к учету в размере балансовой стоимости обязательства по аренде, рассчитанной исходя из остающихся не уплаченными дисконтированных арендных платежей, если исходя из условий договора переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается.
Общество анализирует условия каждого договора аренды на предмет классификации арендуемого объекта в качестве объекта аренды согласно ФСБУ 25/2018. При невыполнении одновременном условий п.5 ФСБУ 25/2018 стандарт в отношении такого объекта не применяется.
Обязательства по аренде раскрываются в строках 1450 и 1520 долгосрочных и краткосрочных обязательствах соответственно в бухгалтерском балансе. Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации, поступлении и выбытии по группам ППА, представлена в Таблице по движению основных средств в п.1. раздела 3 данного документа.
С апреля 2025г Общество досрочно погасило обязательство по договору финансовой аренды офисного помещения, в связи с тем, что права собственности арендуемых нами помещений от ОАО «Мосгоропторг» перешло к новому владельцу ООО «СЗ «Варшавская», который на основании Постановления Правительства г. Москвы № 1327-ПП от 13.06.2024, будет заниматься комплексным развитием территории нежилой застройки г. Москвы, расположенной по адресу: г. Москва, Каширский проезд и Котляковский проезд, в результате чего планируется снос всех арендуемых нами помещений и ООО «АСТАТ» в любой момент может получить предписание о выселении. Получив информацию о планируемом в ближайшее время сносе арендуемых помещений, Общество приняло решение о приобретении в собственность своего имущества, в результате которого в сентябре 2025г был заключен договор купли-продажи помещения и долю в земельном участке, находящегося под этим Помещением.

## Наличие и движение прав пользования активом

тыс. руб.

| Наименование | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец года | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая стоимость | накопленная амортизация | поступление, в том числе за счет изменений условий аренды | выбыло, в том числе за счет изменений условий аренды | | накопленная амортизация | фактическая стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | фактическая стоимость | накопленная амортизация | | | |
| Офисное помещение | за 2025 г. | 2 422 | (1 803) | - | (2 422) | (1 803) | - | - | - |
| | за 2024 г. | 2 422 | (1 183) | - | - | - | (620) | 2 422 | (1 803) |
| Склад | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 7 409 | (5 098) | | 7 409 | (5 098) | - | - | - |
| **Итого** | **за 2025 г.** | **2 422** | **(1 803)** | **-** | **(2 422)** | **(1 803)** | | **-** | **-** |
| | **за 2024 г.** | **9 831** | **(6 281)** | **-** | **7 409** | **(5 098)** | **(620)** | **2 422** | **(1 803)** |

## Наличие и движение обязательств по аренде

тыс. руб.

| Обязательство по аренде | Объект ППА | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций | в результате изменений условий аренды | погашение | погашение в результате изменений условий аренды | списание на финансовый результат | | |
| **Долгосрочная кредиторская задолженность-всего** | Офисное помещение | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2024 г. | 803 | - | - | - | - | - | (803) | - |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность-всего** | **ИТОГО** | **за 2025г.** | **803** | **-** | **-** | **-** | **(803)** | **-** | **-** | **-** |
| | | **за 2024 г.** | **3 471** | **-** | **-** | **(730)** | **(2 741)** | **-** | **803** | **803** |
| | Офисное помещение | за 2025 г. | 803 | - | - | | (803) | - | - | - |
| | | за 2024 г. | 730 | - | - | (730) | - | - | 803 | 803 |
| | Склад | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2024 г. | 2 741 | - | - | - | (2 741) | - | - | - |

## 8. Обеспечения обязательств, полученные и выданные.

На 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 г. и по состоянию на дату подписания настоящей отчетности Общество не имеет выданных и/или полученных обязательств.

## 9. Оценочные обязательства (строка 1540)

Оценочное обязательство связанно с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска и 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.

тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 623 | 2 655 | 2 061 | - | 3 216 |
| | За 2024 г. | 2 282 | 1 964 | 1 623 | - | 2 623 |
| в том числе Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 2 623 | 2 655 | 2 061 | - | 3 216 |
| | За 2024 г. | 2 282 | 1 964 | 1 623 | - | 2 623 |

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно, в течение 12 месяцев будут погашены.

# IV. Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах.

## 1. Порядок формирования доходов.

Доходы Общества отражаются с подразделением на выручку от реализации покупных товаров и прочие доходы. Указанные показатели отражены в отчете о финансовых результатах Общества без учета налога на добавленную стоимость.
Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не было. В отчетном периоде Обществом не осуществлялась:

- продажи продукции на условиях коммерческого кредита;
- передача продукции в обмен на приобретаемые материальные ценности.

### Информация о доходах по обычным видам деятельности Общества (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

| Показатель | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| **Выручка, всего** | **1 017 052** | **1 267 618** |
| в том числе: реализация покупных товаров | 1 016 414 | 1 267 618 |
| выпуск готовой продукции | 482 | - |
| реализация прочих услуг | 156 | - |

### Информация о доходах по процентам по банковским депозитам

В 2025 году Общество получило доход от размещения свободных средств по краткосрочным депозитам в банках в размере 20 379 тыс. руб. (строка 2320 «Проценты к получению) (за 2024 год 50 613 тыс. руб).
Так же Общество получило доход от размещения денежных средств на брокерском счете в размере 53 393 тыс. руб. (строка 2340 «Операции с ценными бумагами»)

### Информация о прочих доходах Общества (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Информация о прочих доходах Общества представлена в таблице:

тыс. руб.

| Статьи прочих доходов | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| **Прочие доходы, всего** | **57 365** | **198 087** |
| в том числе:<br>продажа (покупка) иностранной валюты | - | 181 614 |
| результат инвентаризации активов, обязательств, резервов | 116 | 56 |
| Уступка права требования по договору факторинга | - | 12 952 |
| Безвозмездное получение товара | 569 | - |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 257 | - |
| Ликвидация основных средств | 114 | - |
| Списание кредиторской задолженности | 667 | - |
| Операции с инструментами финансового рынка | 53 393 | - |
| Прочие доходы | 2 249 | 3 465 |

## 2. Порядок формирования расходов

Расходы Общества отражаются с подразделением на себестоимость реализованной готовой продукции, товаров, работ (услуг), коммерческие расходы и прочие расходы.
Информация о составе расходов на продажу в разрезе элементов затрат представлена в таблицах ниже. Данные таблицы раскрывают показатели строк 2120 «Себестоимость продаж» и 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.
К коммерческим расходам, учитываемым на балансовом счете 44 «Расходы на продажу» относятся:
- прямые коммерческие расходы, непосредственно связанные с продажей товаров, приобретенных с целью дальнейшей перепродажи (расходы на транспортировку, содержание складов и т.п.);
- косвенные коммерческие расходы – прочие коммерческие расходы, которые невозможно непосредственно связать со сбытом конкретной партии товаров (расходы на рекламу и пр.).

### Информация о себестоимости продаж Общества (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

| Показатель | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| **Себестоимость продаж, всего** | **(766 974)** | **(924 473)** |
| в том числе:<br>реализация покупных товаров | (766 504) | (924 473) |
| выпуск готовой продукции | (470) | - |

## Элементы расходов по обычным видам деятельности

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 767 809 | 925 631 |
| Расходы на оплату труда | 24 327 | 20 534 |
| Отчисления на социальные нужды | 4 876 | 3 588 |
| Амортизация | 515 | 2 825 |
| Прочие затраты | 21 878 | 15 912 |
| **Итого по элементам** | **766 974** | **924 473** |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | (52 431) | (44 016) |
| **Итого расходы по обычным видам деятельности** | **819 405** | **968 489** |

В целях формирования информации о затратах отчетного периода использованы дебетовые обороты по счетам учета товаров и расходов на продажу. При этом не учитываются внутренние обороты между счетами учета затрат и расходов.

Прочие расходы показаны в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам:

### Информация о прочих расходах Общества (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

| Статьи прочих расходов | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| **Прочие расходы, всего** | **29 431** | **214 132** |
| налоги, пошлины, сборы и неустойки по хоз. договорам | - | - |
| курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 7 334 | 4 986 |
| продажа (покупка) иностранной валюты | - | 173 207 |
| результат инвентаризации активов и обязательств | - | 826 |
| услуги банка | 9 617 | 6 191 |
| прочие расходы | 12 480 | 28 922 |

## 3. Налог на прибыль, текущий налог на прибыль, отложенный налог на прибыль (строки 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах) - величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

В соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и изменения отложенного налога на прибыль за отчётный период.
При составлении бухгалтерской отчетности за отчетный год Обществом в отчете о финансовых результатах отражена прибыль до налогообложения (бухгалтерская прибыль) в размере 245 960 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль за этот же период составила 244 463 тыс. руб. Ставка налога на прибыль составила 25 процентов.
Текущий налог на прибыль в НУ = 244 463 х 25 / 100 = 61 116 тыс. руб.
Расход по налогу на прибыль за отчетный период = -423–61 116 = -61 539 тыс .руб.
Условный расход по налогу на прибыль в БУ = 245 960 х 25 / 100 = 61 490 тыс. руб.
Чистая прибыль = 245 960 – 61 539 = 184 421 тыс. руб.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом в отчете о финансовых результатах отражена прибыль до налогообложения (бухгалтерская

прибыль) в размере 333 697 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль за этот же период составила 336 206 тыс. руб. Ставка налога на прибыль составила 20 процентов.

Текущий налог на прибыль = 336 206 х 20 / 100 = 67 241 тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль за отчетный период = 446–67 241 = -66 795 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль = 333 697 х 20 / 100 = 66 739 тыс.руб.

Чистая прибыль = 333 697–66 795+404 = 267 306 тыс. руб.

Пересчет отложенных налогов со ставки 20% на 25% и отраженный в ОФР по строке 2410 составил 404 тыс. руб.

**4. Чистая прибыль (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)**

Чистая прибыль (убыток) Общества за отчетный период составляет (+) 184 421 тыс. руб. (за 2024 г. 267 306 (+) тыс. руб.).

## V. Прочие пояснения к отчетности

**1. Государственная помощь**

Общество государственную помощь ни в отчетном году, ни в предыдущем году не получало.

**2. Совместная деятельность**

Общество в 2025 году не осуществляло совместную деятельность по договорам простого товарищества.

**3. Прекращаемая деятельность**

На момент подготовки отчетности Обществом не планируется прекращение какого-либо вида деятельности.

**4. Информация по сегментам**

Требования ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» о раскрытии информации по сегментам в пояснениях к бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам») не применяются.

**5. Информация к Отчету о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса и характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств или денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС). Сумма НДС в 2025 составила – (-1 675) тыс. руб. и отражена в разделе «Денежные потоки от текущих операций» - «НДС», в 2024 г. – 2 592 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств по строке 4126 представлены свернуто полученные и уплаченные суммы НДС.
В составе денежных потоков от финансовых операций отражена сумма дивидендов, выплаченных единственному участнику Общества в 2025 году в размере – 154 000 тыс. руб., 2024 г. в размере 170 000 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ.
В составе денежных потоков от инвестиционных операций по строке 4221 отражена сумма платежей с НДС.

## 6. Налоги и страховые взносы

### Налог на добавленную стоимость, прочие налоги и страховые взносы

В 2025 году Обществом осуществлялись операции, облагаемые по ставке налога на добавленную стоимость 20%, облагаемые по ставке 0% и по ставке - Без НДС. В таблице представлены начисленные и уплаченные суммы по НДС и прочим налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году:

тыс. руб.

| № п/п | Показатель | Задолженность на начало 2025 года, (-) кредиторская/ (+) дебиторская | Начислено за отчетный период | Уплачено\ зачтено за отчетный период | Задолженность на конец 2025 года, (-) кредиторская/ (+) дебиторская |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | НДС | (18 851) | (47 593) | 65 445 | (999) |
| 2. | Налог на доходы физ. лиц | - | (26 191) | 26 191 | - |
| 3 | Транспортный налог | - | (1) | 1 | - |
| 4. | Налог на прибыль | (2 914) | (61 116) | 62 246 | (1 784) |
| 5. | Страховые взносы | (312) | (4 458) | 4 392 | (378) |
| | **ИТОГО:** | **(22 077)** | **(139 359)** | **158 275** | **(3 161)** |

В таблице представлены начисленные и уплаченные суммы страховых взносов Обществом в отчетном периоде:

тыс. руб.

| № п/п | Внебюджетный фонд | Задолженность на начало 2025 года, (-) кредиторская/ (+) дебиторская | Начислено за отчетный период | Уплачено\ зачтено за отчетный период | Задолженность на конец 2025 года, (-) кредиторская/ (+) дебиторская |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Страховые взносы по единому тарифу | (312) | (4 458) | 4 392 | (378) |
| 2. | Страхование от несчастных случаев на производстве | - | (48) | 48 | - |
| | **ИТОГО:** | **(312)** | **(4 506)** | **4 440** | **(378)** |

В 2024 году Обществом осуществлялись операции, облагаемые по ставке налога на добавленную стоимость 20%. В таблице представлены начисленные и уплаченные суммы по НДС и прочим налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году:

тыс. руб.

| № п/п | Показатель | Задолженность на начало 2024 года, (-) кредиторская/ (+) дебиторская | Начислено за отчетный период | Уплачено\ зачтено за отчетный период | Задолженность на конец 2024 года, (-) кредиторская/ (+) дебиторская |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | НДС | (16 261) | (69 159) | 66 569 | (18 851) |
| 2. | Налог на доходы физ. лиц | - | (28 056) | 28 056 | - |
| 3 | Транспортный налог | - | (1) | 1 | - |
| 4. | Налог на прибыль | | | | (2 914) |
| 5. | Страховые взносы | | | | (312) |
| | **ИТОГО:** | **(16 261)** | **(97 216)** | **94 626** | **(22 078)** |



38

В таблице представлены начисленные и уплаченные суммы страховых взносов Обществом в отчетном периоде:

тыс. руб.

| № п/п | Внебюджетный фонд | Задолженность на начало 2024 года, (-) кредиторская/ (+) дебиторская | Начислено за отчетный период | Уплачено\ зачтено за отчетный период | Задолженность на конец 2024 года, (-) кредиторская/ (+) дебиторская |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Страховые взносы по единому тарифу | - | (3 483) | 3 171 | (312) |
| 2. | Страхование от несчастных случаев на производстве | - | (40) | 40 | - |
| | **ИТОГО:** | - | **(3 523)** | **3 211** | **(312)** |

## 7. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

За 2024 год в строке 3227 отражены начисленные дивиденды в размере 170 000 тыс.руб., в том числе НДФЛ.
За 2025 год в строке 3327 отражены начисленные дивиденды в размере 154 000 тыс.руб., в том числе НДФЛ.

## 8. Информация о связанных сторонах

Общество на 31 декабря 2023, 2024, 2025 г. не имело юридических лиц, которых можно было обозначить связанными сторонами.
Связанной стороной для Общества является единственный участник и генеральный директор, гражданин РФ, Савельев Иван Александрович, который также является и конечным контролирующим бенефициаром Общества.

## 9. Состояние расчетов с основным управленческим персоналом Общества:

Под основным управленческим персоналом организации понимаются: генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган).
Краткосрочные вознаграждения управленческого персонала составили за 2025 г. - 2 570 тыс. руб., 2024 г. – 2 331 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений не было на отчетные даты.
Информация о начисленных и выплаченных дивидендах раскрыта в п. 5 и п.7 раздела V настоящих пояснений.

## 10. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.
В период с даты окончания отчетного периода, и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не произошло событий, требующих корректировки настоящей бухгалтерской отчетности и свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество осуществляет свою деятельность.

## 11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество, осуществляющим внешнеэкономическую деятельность, подвергается разного рода рискам (политическим, коммерческим, валютным и др.), которые могут существенно влиять на финансовую стабильность Общества.

С февраля 2022 года в связи с началом СВО значительно обострились политические и экономические разногласия между ряд стран мира. Недружественные западные страны продолжили принятие санкций в отношении России, что оказало значительное влияние на российскую экономику, особенно на ее банковский и энергетический секторы, сырьевые и финансовые рынки и усилилась волатильность, в особенности валютных курсов. Были введены санкции и ограничения деловой активности организаций.

Основными поставщиками товара Общества являются зарубежные производители, расчеты с ними производят, как правило, в валюте и по валютным счетам. Но поскольку бухгалтерский и налоговый учет ведется в рублях, валютные ценности, в частности деньги на валютных счетах, необходимо пересчитывать в рубли. Используют для этого официальный курс, установленный ЦБ РФ, который постоянно меняется. Поэтому в процессе своей хозяйственной деятельности Общество постоянно сталкивается с курсовыми разницами, возникающие в связи с переоценкой валюты на счете. А также валютные затраты на покупку товара могут оказаться больше, чем рублевая выручка от продаж, поскольку за время между заключением сделки и расчетами по ней обменный курс валюты расчетов может существенно измениться.

К одному из способов Общества по снижению валютного риска можно отнести заключение договоров с покупателями таким образом, чтобы цена в них была установлена в валюте (условных единицах) с условием об их пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на дату отгрузки и платежа.

Так как Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность существуют риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и ростом пошлин.

Кредитные риски у Общества отсутствуют в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.
Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для хозяйственных операций.

Общество продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска.

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на отчетные даты была следующей (в тыс. руб.)

| **Активы и обязательства, номинированные в валюте** | **на 31.12.2025 г.** | **на 31.12.2024 г.** |
|---|---|---|
| Активы, деноминированные в CNY | 46 004 | 25 911 |
| Активы, деноминированные в EUR | 48 153 | 39 806 |

| | | |
|---|---|---|
| Активы, деноминированные в INR | | 9 285 |
| Активы, деноминированные в USD | 34 880 | 59 600 |
| Активы, деноминированные в TRY | | 1 767 |
| Обязательства, деноминированные в CNY | 38 470 | 17 867 |
| Обязательства деноминированные в EUR | 1 152 | 75 641 |
| Обязательства, деноминированные в INR | | |
| Обязательства, деноминированные в USD | 6 084 | 52 658 |
| Обязательства, деноминированные в TRY | | |
| Нетто-величина риска, в CNY | 7 534 | 8 044 |
| Нетто-величина риска, в EUR | 47 001 | (35 835) |
| Нетто-величина риска, в INR | | 9 285 |
| Нетто-величина риска, в USD | 28 796 | 6 942 |
| Нетто-величина риска, в TRY | | 1 767 |

Генеральный директор И.А. Савельев

Главный бухгалтер Н.В. Бондарева

19 февраля 2026 года