

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«РУСБУМТОРГ»
за 2025 год

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Акционерное Общество «РУСБУМТОРГ». Сокращенное наименование: АО «РУСБУМТОРГ» (далее - Общество).

1.1. Код по ОКОПФ: 12267 «Непубличное Акционерное Общество»;

1.2. Код ОКФС: 16 «Частная собственность»;

1.3. Единица измерения: тыс. руб.;

1.4. Вид экономической деятельности: торговля оптовая бумагой и картоном (ОКВЭД 46.76.1);

1.5. Место нахождения: 119602, г. Москва, ул. Тропарёвская влд. 4 этаж 1 комната 731

1.6. Почтовый адрес и место хранения документов: 108802, г. Москва, Коммунарка, Квартал 35, д.10, пом.36

1.7. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 02 июля 2002 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027700000790. Код по ОКПО – 51034839.

1.8. Общество поставлено на налоговый учет 02 июля 2002 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в Инспекции Федеральной налоговой службы №29 по г. Москве. Присвоены ИНН 7728183747, КПП 772901001.

1.9. Уставный капитал Общества 90 000 руб. и принадлежал его единственному акционеру Петрову Алексею Викторовичу.

1.10. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.11. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.12. Общество имеет филиалы на территории Российской Федерации по адресу:

п/п	Наименование Филиала	Дата открытия:	Налоговый орган	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	ОКВЭД	Отдельн. баланс.
1	Новосибирский филиал	11.07.00	ИФНС 5406	540643001	г.Новосибирск, Красный пр-кт. 82, оф.123	46.76.1	нет
2	Казанский филиал	06.12.04	ИФНС16 58	165803001	г.Казань, ул.Левченко, д.9а	46.76.1	нет

- 1.13. Единичным исполнительным органом Общества в 2025 году являлся Петров Алексей Викторович – генеральный директор Общества.
- 1.14. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
- 1.15. Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2025 году являлось оптовая торговля бумажной продукцией (код ОКВЭД 46.76.1).
- 1.16. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 30 человек.
Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 32 человека.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2025 год Общества утверждена приказом Директора.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета внесли изменения в связи с вступлением в силу Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Бухгалтерский учет доходов от основной деятельности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по методу начисления.

Бухгалтерский учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 100000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

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. Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое организации другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения. (п. 38 ФСБУ 6/2020)

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 17 ФСБУ 26/2020).

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта капитальных вложений, предоставляемое организации другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается предусмотренная МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» информация об обесценении капитальных вложений (п. 24 ФСБУ 26/2020).

Бухгалтерский учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются по перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 запасы проверяются на обесценение и создается резерв при снижении их стоимости ниже балансовой. Проверка на обесценение проводится как минимум раз в год - по состоянию на 31 декабря. В бухгалтерской отчетности стоимость запасов, по которым создан резерв на обесценение, отражается не по фактической стоимости, а по стоимости, уменьшенной на величину созданного резерва.

Сырье, материалы и НЗП проверяются на обесценение, только если цены на готовую продукцию, к которой они относятся, оказались ниже себестоимости. Резерв по сырью и материалам создается на разницу между их фактической стоимостью и ценой, по которой их можно купить.

Бухгалтерский учет аренды

Для формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Группы предметов аренды, при сроке аренды не более 12 месяцев, не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п. 11 ФСБУ 25/2018);

Признание и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке;

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018);

Признание арендных платежей в качестве расхода производится равномерно по договорам, по которым Общество воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

Общество применяет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 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.

Оценка по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом, переоценка не осуществляется, обесценения не выявлено, резервов на предстоящий ремонт не создается.

Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- а) доходы от переуступки долга
- б) проценты к получению
- в) прочие доходы

Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью предприятия, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Управленческие расходы признаются в полной сумме в качестве условно-постоянных так как напрямую относятся в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

При списании управленческих расходов на счет 90 они полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны «расходами по обычным видам деятельности».

Прочие расходы, в основном, включают:

— отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;

— проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);

— начисленные компенсации;

— неустойки по договору.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, к денежным эквивалентам относятся:

- депозиты сроком погашения до шести месяцев;

- депозиты с условием возврата «до востребования»;

- векселя Сбербанка России со сроком погашения до шести месяцев;

- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

Существенность информации

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной если ее величина составляет более 10% от статьи отчетности и влияет на характер и потенциальные на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Обесценение активов и запасов

Общество 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).

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое Обществом другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая

стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

3. Пояснения к отчетности

3.1. Расшифровки к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса

3.1.1. К строке 1150 «Основные средства»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств (ОС), учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства» и сведения о незавершенных капитальных вложениях, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Расшифровка показателя строки 1150 «Основные средства» представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств».

Раскрытие (с учетом существенности) информации о стоимости основных средств, результатах переоценки и обесценения (п. 45 ФСБУ 6/2020):

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	78 972	9 846
балансовая стоимость амортизируемых основных средств	78 051	9 846
элементы амортизации основных средств и их изменения	срок полезного использования, ликвидационная стоимость и линейный способ начисления амортизации.	срок полезного использования, ликвидационная стоимость и линейный способ начисления амортизации.

Раскрытие предусмотренной 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), информации об обесценении основных средств (п. 46 ФСБУ 6/2020):

Убытков от обесценения активов в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" в отчетном периоде не выявлено.

3.1.2. К строке 1210 «Запасы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о запасах организации, а именно о сырье, материалах и других аналогичных ценностях.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Расшифровка показателя строки 1210 «Запасы» представлена в таблице 6.1. «Наличие и движение запасов».

Текущая рыночная стоимость запасов превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг не создавался.

3.1.3. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, прочих должников, задолженность учредителей, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам.

Расшифровка показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

3.1.4. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Денежные средства в кассе	85	62	62
Денежные средства на расчетных счетах Общества	413	413	855
Денежные средства на валютных счетах Общества			
Денежные средства на депозитных счетах Общества			
ИТОГО	498	475	917

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет.

Пассив Баланса.

К строке 1310 «Уставный капитал»

По данной строке показывается информация о размере уставного капитала, который составляет 90 000 рублей и принадлежит единственному участнику Общества:

Петров Алексей Викторович	Учредитель, владеющий долей в уставном капитале в размере 100 % номинальной стоимостью 90000 руб.; Конечный бенефициар.
---------------------------	--

3.1.5. К строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства»

По данной строке показывается информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным организацией (срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты)

Кредиторы	Валюта кредита	Сроки погашения	31 декабря		
			2025 г.	2024 г.	2023 г.
ПАО ВТБ	Руб	Менее 12мес	82243	66015	
ПАО ВТБ суммы %%			413	375	
ПАО Сбербанк	руб	Менее 12мес			158185
ПАО Сбербанк суммы %%					874

3.1.6. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в таблице 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

3.1.7. К строке 1540 «Оценочные обязательства»

По данной строке баланса отражаются суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражаются суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице «8.3. Оценочные обязательства».

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- 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.

3.1.8. Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

3.1.9. К строке 2110 «Выручка»

По данной строке отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025	за 2024
(ОКВЭД 46.76.1)	1512645	1679111
ИТОГО	1512645	1679111

3.1.10. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость товаров	1391133	1558655

3.1.11. К строке 2210 «Коммерческие расходы»

По данной строке отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением организацией:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Заработная плата	(50 221)	(49 311)
Начисления на ФОТ	(9 425)	(8 446)
Амортизация	(2 449)	(1 351)
Аренда помещений	(4 539)	(6 072)
Транспортные расходы	(24 564)	(22 676)
Услуги склад.хранения	(15 923)	(20 315)
Прочие расходы	(13 618)	(11 479)
ИТОГО	(120 739)	(119 650)

3.1.12. К строке 2340 «Прочие доходы»

По данной строке отражается информация о прочих доходах организации:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Премия за объем закупок	13 558	29 985
Доходы по браку товара	921	125
Проценты начисленные	3 826	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	211	130
Оценочные обязательства		
Штрафы, неустойки по хоз.договорам	4 384	2 560
Прочие	1	3
ИТОГО	22 901	32 803

3.1.13. К строке 2350 «Прочие расходы»

По данной строке отражается информация о прочих расходах организации:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(18)	(319)
Расходы на услуги банков	(263)	(281)
Госпошлины	(532)	(222)
Расходы по браку товара, прочие неустойки	(1 816)	(879)
Прочие	(412)	(534)
ИТОГО	(3 041)	(2 235)

4. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (далее - ПБУ 11/2008)".

Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) (п. 6 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, Общество устанавливает самостоятельно на основе настоящего ПБУ 11/2008 исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной
Петров Алексей Викторович	Учредитель, владеющий долей в уставном капитале в размере 100 % номинальной стоимостью 90 000 руб.; Конечный бенефициар; Генеральный директор

По каждой связанной стороне раскрывается следующая информация: характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008), виды операций, объем операций каждого вида, стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов, величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, величину списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (п. 10 ПБУ 11/2008).

Перечень операций со связанными сторонами их виды, характер, объем представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	Операции/виды/характер/объем/условия и сроки осуществления (завершения расчетов)/форма расчетов/резервы/ списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания	Взаимная задолженность
Петров А.В.	Договор займа (строка 1170 бухгалтерской отчетности)	Задолженность на 31.12.2025г. – 29 050 тыс

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008):

Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения.
Управленческий персонал - Генеральный директор	Вознаграждение по трудовому договору – 10 793 тыс. руб. Взносы на социальное страхование 1 662 тыс. руб. Иные вознаграждения не выплачивались.	Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

С 24 февраля 2022 года Российская Федерация проводит специальную операцию на

территории Украины с целью «денацификацию» и «демилитаризации» этой страны.

Последовавшие после начала специальной операции санкции со стороны стран Евросоюза и США, а также нестабильность на финансовых рынках оказали отрицательное влияние на бизнес-процессы Общества.

Кроме того, падение курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент руководство анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества.

Данные события в дальнейшем могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

6. Распределение чистой прибыли за 2025 год

За отчетный период 2025 года решений о выплате дивидендов и ином распределении чистой прибыли не принималось.

7. Информация об отложенном налоге на прибыль за 2025 год

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами, услугами.

Обществом применяется основная ставка по налогу на прибыль составляющая 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). Эта ставка делится на две части, одна из которых зачисляется в федеральный, а другая - в региональные бюджеты.

Основная ставка налога на прибыль в федеральный бюджет - 8% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

Основная ставка в региональные бюджеты, включая бюджет федеральной территории "Сириус" - 17% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

Информация о временных разнице, обуславливающих возникновение отложенного налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2025 год	за 2024 год
1	Временные разницы по учету транспортных расходов до склада	375	(109)
	Итого	375	(109)

8. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

9. Курсы валют:

Курс доллара на 31.12.2025 года: 78,2267

Курс евро на 31.12.2025 года: 92,0938

10. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

11. Информация о выданных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2025 Общество не выступало поручителем

12. Информация о наличии/отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2025

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет незавершённые судебные разбирательства, по которым Общество выступает ответчиком.

13. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

14. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

15. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В результате проведенной оценки условия и факты, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность не выявлены.

Чистые активы Общества положительные и составляют на 31.12.2025 г. — 178 221 тыс. руб. За 2025 г. Обществом получена прибыль в размере 981 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности по полученным кредитам и займам Общество не имеет.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию, производимую Обществом, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор _____  / Петров А.В.

11.03.2026 года

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: <i>(сумма)</i>			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	17	27
в том числе:			
<i>патентный знак</i>	0	17	17
<i>программ</i>	0	0	10
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(сумма, объект)</i>			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(сумма, объект)</i>			

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списание		амортизация	обесценение	пересценка		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	9846	(6081)	71337	(2211)	2211	(2450)			78972	(6320)	
	за год 20 24 г. ³	9198	(4959)	1248	(600)	229	(1351)			9846	(6081)	
в том числе объекты недвижимости	за год 20 25 г. ²	1862	(0)	28011	()	()	(402)			29873	(402)	
	за год 20 24 г. ³	614	(0)	1248	()	()	()			1862	(0)	
транспортные средства	за год 20 25 г. ²	3386	(2826)	()	()	()	(560)			3386	(3386)	
	за год 20 24 г. ³	3386	(2214)	0	(0)	0	(612)			3386	(2826)	
земельные участки	за год 20 25 г. ²	0	(0)	921	()	()	(0)			921	(0)	
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	()	()	()	()			0	(0)	
прочие	за год 20 25 г. ²	4598	(3255)	42405	(2211)	2211	(1488)			44792	(2532)	
	за год 20 24 г. ³	5198	(2745)	0	(600)	229	(739)			4598	(3255)	
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г. ²	()	()	()	()	()	()			()	()	
	за 20 24 г. ³	()	()	()	()	()	()			()	()	
в том числе	за 20 25 г. ²	()	()	()	()	()	()			()	()	
	за 20 24 г. ³	()	()	()	()	()	()			()	()	
<i>(сумма)</i>	за 20 25 г. ²	()	()	()	()	()	()			()	()	
	за 20 24 г. ³	()	()	()	()	()	()			()	()	

4.2. Налице и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (персоне-пенная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	получено (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом фактической стоимости)	амортизация	обесценение	пересчет фактическая (персоне-пенная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	за 20 17 г.	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:	за 20 17 г.	()	()	()	()	()	()	()	()
<i>объекты</i>	за 20 17 г.	()	()	()	()	()	()	()	()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
	20 17 г.	20 17 г.	20 17 г.	20 17 г.	20 17 г.	20 17 г.
Амортизируемые основные средства - всего	76521	6268	3638	2389		
в том числе:						
<i>группы объектов</i>						
Неамортизируемые основные средства - всего	2451	3638	2389			
в том числе:						
неподлежащие для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
<i>группы объектов</i>						
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
<i>группы объектов</i>						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переопределенной стоимости						
<i>группы объектов</i>						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (связанно по не связью с существенными особенностями деятельности организации) - всего в том числе:			
<i>(срубли)</i>			
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего в том числе:			
<i>(срубли)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения (включенных в перечень прав органа зашифр.) - всего в том числе:			
<i>(срубли)</i>			
<i>в руб.</i>			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения списано	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за год 20 25 г. ²	1863		70415	()	(72278)	
	за год 20 24 г. ³	614		1249	()	()	1863
в том числе:	за год 20 25 г. ²	614		29259	()	(29873)	0
	за год 20 24 г. ³	614			()	()	614
<i>офисная недвижимость</i> в том числе:	за год 20 25 г. ²	1249		41156	()	(42405)	0
	за год 20 24 г. ³	0		1249	()	()	1249
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 г. ²				()	()	
	за 20 г. ³				()	()	
в том числе:	за 20 г. ²				()	()	
	за 20 г. ³				()	()	
<i>(группа)</i> Капитальные вложения на увеличение и восстановление основных средств - всего	за 20 г. ²				()	()	
	за 20 г. ³				()	()	
в том числе:	за 20 г. ²				()	()	
	за 20 г. ³				()	()	
<i>(группа)</i>	за 20 г. ²				()	()	
	за 20 г. ³				()	()	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода													
		первоначальная стоимость	накопленная коррективированка	поступило	спецсписание первоначальная стоимость	накопленная коррективированка	проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная коррективированка									
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г. ²	29050			()															
	за год 20 24 г. ³	30000			(950)															
в том числе:	за год 20 25 г. ²	29050			()															
	за год 20 24 г. ³	30000			(950)															
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 20 г. ⁵				()															
	за 20 20 г. ⁵				()															
(ввод, группа)	за 20 20 г. ⁵				()															
	за 20 20 г. ⁵				()															
Итого	за 20 25 г. ²				()															
	за 20 24 г. ³				()															

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 20 20 г. ⁶		На 31 декабря 20 20 г. ⁶		На 31 декабря 20 20 г. ⁷	
	на 20 20 г. ⁶	на 31 декабря 20 20 г. ⁶	на 20 20 г. ⁶	на 31 декабря 20 20 г. ⁶	на 20 20 г. ⁷	на 31 декабря 20 20 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего						
в том числе:						
(ввод, группа)						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего						
в том числе:						
(ввод, группа)						
Иное использование финансовых вложений						

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрузки	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 20 25 г. ²	165144	()	1403996	(1410297)				X	X	158843	()
	за год 20 24 г. ³	232293	()	1513698	(1580847)				X	X	165144	()
в том числе:	за год 20 25 г. ²	165144	()	1403996	(1410297)						158843	()
	за год 20 24 г. ³	232293	()	1513698	(1580847)						165144	()
<i>товары для перепродажи</i>												

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
Запасы, находящиеся в пути, - всего						
в том числе:						
<i>(вид)</i>						
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0		0		161018	
в том числе:						
<i>запасы в залоге по кредиту</i>	0		0		161018	

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода						
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								по условиям договора	резерв по сомнительным долгам					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. ² за 20__ г. ³	()	()				()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
в том числе:	за 20__ г. ² за 20__ г. ³	()	()				()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
(вид)	за 20__ г. ² за 20__ г. ³	()	()				()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ² за год 20 24 г. ³	154561	(1)	84160			(154543)	(18)									84160	()
в том числе:	за год 20 24 г. ³ за год 20 25 г. ²	148644	(35)	154561			(148327)	(317)									154561	(1)
покупатели и заказчики	за год 20 24 г. ³ за год 20 25 г. ²	101099	(1)	77474			(101081)	(18)									77474	()
авансы поставщикам	за год 20 24 г. ³ за год 20 25 г. ²	98723	(35)	101099			(98406)	(317)									101099	(1)
прочие дебиторы	за год 20 24 г. ³ за год 20 25 г. ²	48722	()	1781			(48722)	()									1781	()
	за год 20 24 г. ³ за год 20 25 г. ²	44451	()	48722			(44451)	()									48722	()
	за год 20 24 г. ³ за год 20 25 г. ²	4740	()	4905			(4740)	()									4905	()
	за год 20 24 г. ³ за год 20 25 г. ²	5470	(0)	4740			(5470)	(0)									4740	()
Итого	за год 20 25 г. ² за год 20 24 г. ³	154561	()	84160			(154543)	(18)									84160	()
	за год 20 24 г. ³ за год 20 25 г. ²	148644	(35)	154561			(148327)	(317)									154561	(1)

7.2. Пророчная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(вид)						

8. Обязательства
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано		
			поступило	погашено		списано на доходы	
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	за 20__ г. ²				()	()	
	за 20__ г. ³				()	()	
в том числе:	за 20__ г. ²				()	()	
	за 20__ г. ³				()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	175283	1319232	19202	(1328343)	(19164)	166210
	за 20 24 г. ³	246110	488688	24493	(558970)	(25038)	175283

в том числе:	за год		77451	66512	(77451) (0)	66512
	20 25 г. ²	20 24 г. ³				
задолженность поставщикам	за год	77451	66512	(77451) (0)	66512	
	20 24 г. ³	61955	77451	(61955) (0)	77451	
прочие кредиторы	за год	31442	17042	(31442) (0)	17042	
	20 24 г. ³	25096	31442	(25050) (46)	31442	
кредиты	за год	66390	1235678	(1219450) (19164)	82656	
	20 25 г. ²	159059	379795	(471965) (24992)	66390	
Итого	за год	175283	1319232	(1328343) (19164)	166210	
	20 25 г. ²	246110	488688	(558970) (25038)	175283	
за 20 24 г. ³		24493	19202	(19164) (X)		
		24493	19202	(25038) (X)		

8.2. Прокрошенные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 20 г.		На 31 декабря	
	20 г. ⁵	20 г. ⁶	20 г. ⁶	20 г. ⁷
Всего				
в том числе:				
(вид)				

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	за год	1416	1199	(1416) ()	1199
	20 25 г. ²				
в том числе:	за год	1606	1416	(1606) ()	1416
	20 24 г. ³				
резерв будущих	за год	1416	1199	(1416) ()	1199
	20 25 г. ²				
расходов	за год	1606	1416	(1606) ()	1416
	20 24 г. ³				