

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Табаконист» (далее – Общество) за 2025 год, сформированной Обществом в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации

Все суммы представлены в тыс. руб. (если не указано) Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД 46.35 Торговля оптовая табачными изделиями
Дополнительные	ОКВЭД 46.39.2 Торговля оптовая неспециализированная незамороженными пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями ОКВЭД 46.41.2 Торговля оптовая галантерейными изделиями ОКВЭД 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

По состоянию на 31.12.2025 основным видом деятельности ООО «Табаконист» является оптовая торговля табачной продукцией. Выручка в отчетном периоде получена от основного вида деятельности.

Коды статистики: ОКПО 73800369, ОКТМО 45375000.

2. Сведения об Обществе

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 105082, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Большая Почтовая, д. 34, стр. 6, помещ. 53М

Общество с ограниченной ответственностью «Табаконист» зарегистрировано 25.06.2004 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за ОГРН 1047796459468, ИНН 7720509725, КПП 770101001, адрес места нахождения:

105082, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Большая Почтовая, д. 34, стр. 6, помещ. 53М

Общество имеет Обособленное подразделение склад по адресу: Московская область, г. Балашиха, микрорайон Саввино, ул. Промышленная, владение 46, стр. 3

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензией №Л063-00125-77/01070373 от 22.02.2024, полученной на осуществление отдельных видов деятельности: Ввод в оборот при ввозе в Российскую Федерацию и вывод из оборота при вывозе из Российской Федерации табачной продукции и никотин содержащей продукции.

Размер уставного капитала ООО «Табаконист» составляет 200 000 (двести тысяч) рублей. Свидетельство об удостоверении решения органа управления юридического лица от 25.12.2024. № 77 АД 7708118.

Высший орган управления – Общее собрание участников Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в

соответствии с федеральным законодательством и уставом Общества.

В 2025 году единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Матросов Олег Игоревич. Полномочия генерального директора Матросова Олега Игоревича продлены на срок пять лет с 25.12.2024 г. по 24.12.2029. (Протокол внеочередного собрания участников о продлении полномочий 1/24 от 25.12.2024. Свидетельство об удостоверении решения органа управления юридического лица от 25.12.2024. № 77 АД 7708118 С 25.12.2024 года).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности осуществляется органами управления Общества, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Общества.

Общество не является субъектом малого предпринимательства (исключено из единого реестра субъектов малого предпринимательства 10.07.2024).

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Среднесписочная численность сотрудников	24	21	21

Для ведения деятельности Общество арендует помещения по адресу:

- ул. Большая Почтовая, д. 34, стр. 6, помещение 53М -под офис;
- Московская область, г. Балашиха, микрорайон Саввино, ул. Промышленная, владение 46, стр. 3 - под склад

Обособленное подразделение склад расчетного счета не имеет, на отдельный баланс не выделено.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства, на валютных счетах в банках, и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, (за исключением средств выданных авансов), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившие:

в рублях и копейках

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
CNY	11,1592	13,4272	12,5762
EUR	92,0938	106,1028	99,1919
USD	78,2267	101,6797	89,6883

3. Основа составления отчетности, существенность, основные положения учетной политики

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2024 года № 12/1.

Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от валюты баланса.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие 8.3», что обусловило следующие особенности ее представления:

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С: Предприятие 8.3», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям. В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

• Организация внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни возложена на генерального директора.

• Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности осуществляется главным бухгалтером.

• Срок полезного использования ОС определяется на основании ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта с использованием Общероссийского классификатора основных фондов

• Общество не производит переоценку основных средств.

• В качестве основных средств, принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

• Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

- Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

- Ежегодно проводится тестирование на обесценение ОС. Тестирование основано на сравнении справедливой стоимости актива по данным внешних источников с балансовой стоимостью

- Учет товара ведется на счете 41 «Товары» Общество оценивает товары, предназначенные для оптовой торговли, по покупным ценам. При реализации и ином выбытии все виды запасов, включая товары, оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», в полной сумме.

- В процессе инвентаризации проводится тестирование товара на обесценение. Тестирование проводится при наличии на складе товаров, нереализованных (без движения) в течение отчетного периода и, основывается на сравнении балансовой стоимости товара с данными о его справедливой стоимости по данным внешних источников.

- Резервы по сомнительным долгам (дебиторской и кредиторской задолженности) и обесценению финансовых вложений создаются.

- При привлечении заемных средств в виде возобновляемой кредитной линии сумма задолженности отражается в отчетности в составе долгосрочных обязательств. Задолженность по начисленным процентам, в составе краткосрочных обязательств.

- Общество формирует оценочные обязательства по выплате отпускных.

- События, возникшие на отчетную дату, отражаются в отчетности исходя из уровня существенности и экономической целесообразности. Уровень существенности, при превышении которого необходимо внести исправления в отчетность, составляет 5% от валюты баланса.

- Получение дохода и расходов - применяется метод начисления.

- Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально

- Общество применяет положение ПБУ18/02 при учете расчетов по налогу на прибыль, применяется балансовый метод учета. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности развернуто

4. Информация о финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год

4.1. Основные средства

В дополнение к табличным пояснениям (Таблица 4), Общество раскрывает следующую информацию:

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

4.1.1 Аренда у арендатора

На 31.12.2025 балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 67 214 тыс. руб., на 31.12.2024 - 65 231 тыс. руб.

Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных

ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

Депозиты по договорам аренды в 2025 году составили 1 441 тыс. руб., в 2024 году - 1 194 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости основных средств, прав пользования активами. По результатам тестирования обесценение не выявлено.

4.2. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями (Таблица 6). В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость товаров соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов, не создавался.

4.3. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями (Таблица 7). В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию

По строке Расчеты с разными дебиторами и кредиторами отражена дебиторская задолженность по авансовым платежам ФТС (Федеральная Таможенная Служба).

Резервы по сомнительным долгам не формировались ввиду отсутствия сомнительной задолженности

4.4. Капитал и резервы

Все доли являются размещенными и полностью оплачены участниками Общества.

4.5. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях (Таблица 8). В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Обществом привлекаются заемные средства. По соглашению №03JJ9L от 24.03.2021 АЛЬФА-БАНК АО Обществу предоставлена кредитная линия. По условиям договора сумма кредитной линии составляет 250 000 тыс. руб.

Получено денежных средств в 2025 году 708 650 тыс. руб. Сумма процентов к уплате составляет 5 060 тыс. руб. в 2025 году. Задолженность по кредитам и займам, полученным на 31.12.2025 г. составляет 209 100 тыс. руб. В БФО отражено в составе долгосрочных обязательств.

Задолженность по процентам на 31.12.2025 года составляет 640 тыс. руб. В БФО отражена в составе краткосрочных обязательств.

4.5.1. Арендные обязательства

Сумма обязательств по аренде помещений на 31.12.2025 составила 72 404 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть обязательств - 46 629 тыс. руб., краткосрочная - 25 776 тыс. руб.

Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 10 906 тыс. руб.

В 2024 году:

Сумма обязательств по аренде помещений на 31.12.2024 г. составила - 65 903 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть обязательств - 43 167 тыс. руб., краткосрочная - 22 736 тыс. руб.

Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 2 689 тыс. рублей.

4.6. Оценочные обязательства

Информация по пояснению показателя «Оценочные обязательства» полностью раскрыта и содержится в табличных пояснениях (Таблица 8.3).

4.7. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи (строка 4129 отчета):

Наименование показателя	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Прочие платежи по текущим операциям в части прочих расходов на оплату таможенных платежей	1 520 959	1 973 609
Прочие платежи по текущим операциям в расходах на услуги банков	4 134	2 736
Прочие платежи по текущим операциям в части возврата покупателям	23 280	323
Прочие платежи по текущим операциям в части Прочие налоги и сборы	-	119 463
Прочие платежи по текущим операциям в части конвертации валютно-обменных операций	15 064	17 682
ИТОГО	1 563 437	2 113 813

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств отсутствует.

Система налогообложения: Основная система налогообложения.

Основные показатели финансов-хозяйственной деятельности в 2025 году

4.8 Выручка от основной деятельности

Выручка определяется методом начисления

4.9 Себестоимость обычных видов деятельности

тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Себестоимость проданных товаров	(1 877 923)	(2 165 813)

4.10. Коммерческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(529)	(575)
Затраты на оплату труда	(52 478)	(41 042)
Отчисления на социальные нужды	(15 308)	(9 583)
Амортизация	(15 345)	(8 040)
Прочие затраты	(33 640)	(55 366)

ИТОГО	(117 300)	(114 606)
--------------	------------------	------------------

4.11. Проценты к получению

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению – проценты по краткосрочным депозитам	7 357		8 735	
Проценты к уплате - проценты по аренде		(10 906)		(8 497)
Проценты к уплате - проценты по займам		(5 668)		(2 689)
ИТОГО	7 357	(16 574)	8 735	(11 187)

4.12. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Отклонение от курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		(15 086)	1 526	(8 044)
Курсовые разницы		(884)	4 990	(4 337)
Прочие внереализационные доходы и расходы	25 571	(15 579)	13 157	(24 698)
ИТОГО	25 571	(31 549)	19 673	(37 079)

В состав прочих доходов в размере 25 571 тыс. руб. входит вознаграждения и премии по итогам продаж полученные от иностранных поставщиков и премии по Альфа страхованию (страховая выплата за нарушение сроков доставки).

5. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	327 952	325 159
	в том числе: облагаемая по ставке 25%	327 952	325 159
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	-	-
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(81 988)	(64 887)
4.1	Текущий налог на прибыль	(88 623)	(65 246)
4.2	Отложенный налог на прибыль	6 635	359
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	(64 887)	(95 540)

6. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон на 31.12.2025 г.

- Участники Общества физические лица:

ФИО	ИНН	Доля в УК, в %	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
Галкин Андрей Валерьевич	772017133905	5	10
Матросов Олег Игоревич	772000627007	5	10
Новикова Наталия Юрьевна	772617342040	45	90
Дульщикова Марина Валерьевна	772470391423	45	90

В 2025 году начислены и выплачены дивиденды в размере 59 900 тыс. руб.

В 2024 году сумма дивидендов составила 72 400 тыс. руб. Выплаты произведены пропорционально долям.

- Прочие связанные стороны:

ИП Галкин Андрей Валерьевич	5 % Галкин Андрей Валерьевич
ИП Матросов Олег Игоревич	5% Матросов Олег Игоревич

В 2025 году отражаются следующие операции с прочими связанным и сторонами:

Наименование организации	Предмет договора	Объем операции в 2025 году, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025 г., тыс. руб.	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ИП Матросов О.И.	Аренда офиса А-2024/12-1, А-2023/12-1	4 200		16 450
	Оплата	4 200		
	Аренда	4 200		16 450
	Процентные расходы		2 373	
ИП Галкин А.В.	Аренда офиса А-2024/12-2, А-2023/12-2	4 200		16 450
	Оплата	4 200		
	Аренда	4 200		16 450
	Процентные расходы		2 373	

В 2024 году отражаются следующие операции с прочими связанным и сторонами:

Наименование организации	Предмет договора	Объем операции в 2024 году, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ИП Матросов О.И.	Аренда офиса А-2024/12-1, А-2023/12-1	3 100		20 650
	Оплата	3 100		
	Аренда	3 100		20 650
	Процентные расходы		7 144	
ИП Галкин А.В.	Аренда офиса А-2024/12-2, А-2023/12-2	3 100		20 650
	Оплата	3 100		
	Аренда	3 100		20 650
	Процентные расходы		7 144	

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. В 2024-2025 гг. ООО «Табаконист» не получало займы от взаимосвязанных лиц и не предоставляло им займы.

- Основной управленческий персонал: генеральный директор

Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен Положением об оплате труда работников на предприятии, трудовым договором. Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2025 году составило 5 499 тыс. руб., в том числе:

- 4 839 тыс. руб. - оплата труда;
- 660 тыс. руб. - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска.

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила 1 241 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества в 2024 году, составило 4 627 тыс. руб., в том числе:

- 4 260 тыс. руб. - оплата труда;
- 367 тыс. руб. - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска.

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила 351 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

7. Информация о бенефициарных владельцах

Конечными бенефициарами Общества являются:

- Новикова Наталия Юрьевна ИНН 772617342040 45% доли в уставном капитале
- Дульщикова Марина Валерьевна ИНН 772470391423 45% доли в уставном капитале

8. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2025 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период в соответствии с протоколами Общего собрания без номера от 21.01.2026г, 18.02.2026г, 02.03.2026г. начислены и выплачены дивиденды участникам в общей сумме 10 400 тыс. руб. Дивиденды выплачены за 2025 год пропорционально долям.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

10. Информация о непрерывности деятельности

События в России и мире, связанные, в том числе, с увеличением экономической неопределенности, в связи с принятием различными странами экономических санкций в отношении РФ не оказали существенного влияния на показатели деятельности ООО «Табаконист» и, соответственно на продолжение его деятельности, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

На момент утверждения данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, указанные события не оказали существенного прямого негативного влияния на деятельность Общества.

Руководство Общества считает, что указанные обстоятельства являются не корректирующими событиями для его финансово-хозяйственной деятельности.

Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической и геополитической ситуации на будущие результаты деятельности и финансового положения Общества.

Руководство Общества анализирует ситуацию по каждому заключенному контракту (договору), принимая все возможные меры по продолжению деятельности, идет на разумное снижение стоимости ради сохранения рынка сбыта.

Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность

11. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество судебных разбирательств не имеет.

13. Иная информация

Руб.

Показатель	2025	2024
Количество штатных сотрудников	24	21
Фонд оплаты труда	51 988 124	40 659 405,26
СВ по единому тарифу	14 919 571,13	9 308 545,11
СВ от НС	103 907,75	81 225,82
НДФЛ	7 512 278,85	5 285 722

Общество не привлекает к сотрудничеству физических лиц на основе гражданско-правовых договоров. Не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

Для ведения деятельности Общество арендует помещения под офис и склад по следующим договорам:

- А-2024/12-2 от 19.11.2024 – аренда нежилых помещений в целях использования под офис по адресу: 105082, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Большая Почтовая, д. 34, стр. 6, помещение 53 и 54 срок аренды сроком на 60 месяцев;
- Договор аренды склада 04/10/2024 от 01.10.2024 в целях использования под склад по адресу: Московская область, г. Балашиха, микрорайон Саввино, ул. Промышленная, владение 46, стр. 3- сроком на 60 месяцев.

По данным договорам в учете отражено право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде.

- По Договору А-2024/12-2 от 19.11.2024 начислены обязательства по аренде - 21 000 тыс. руб.
- По Договору № А-2024/12-1 от 19.11.2024 начислены обязательства по аренде 21 000 тыс. руб.
- По Договору № 04/10/2024 от 01.10.2024 начислены обязательства по аренде 74 368 тыс. руб.

На забалансовых счетах учитываются:

Материальные ценности стоимостью до 100 тысяч рублей на общую сумму 1 520 735,49 руб.

Банковская гарантия получена на обеспечение обязательств импортеров табачной продукции, выдается на определенный срок и погашается в момент ввоза продукции в сумме 320 284 766,00 руб.

14. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, в российских рублях. Руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска так как покупку товара осуществляет в валюте евро и доллар.

Кредитный риск

Общество привлекает заемные средства, предоставленные займы погашены в соответствии с графиком погашения ВКЛ.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности. Кредитный риск отсутствует.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Заемные средства у Общества присутствуют, кредиторская задолженность минимальна. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить возможные потребности в заемных средствах.

В 2024-2025 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
ООО «Табаконист»

05 марта 2026 года



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	7 227	(2 139)	860	-	-	(1 118)	-	-	-	-	-	8 087	(3 257)
	3а 2024 г.	6 213	(1 425)	1 203	(189)	189	(903)	-	-	-	-	-	7 227	(2 139)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	246	(59)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	246	(95)
	3а 2024 г.	246	(24)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	246	(59)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	189	(166)	-	(189)	189	(23)	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 605	(1 711)	-	-	-	(701)	-	-	-	-	-	4 605	(2 412)
	3а 2024 г.	4 605	(1 010)	-	-	-	(701)	-	-	-	-	-	4 605	(1 711)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 376	(369)	860	-	-	(381)	-	-	-	-	-	3 236	(750)
	3а 2024 г.	1 172	(225)	1 203	-	-	(144)	-	-	-	-	-	2 376	(369)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	67 228	(1 997)	16 210	-	-	(14 228)	-	-	-	83 438	(16 225)
	3а 2024 г.	5 607	(467)	67 228	(5 607)	5 607	(7 137)	-	-	-	67 228	(1 997)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	67 228	(1 997)	16 210	-	-	(14 228)	-	-	-	83 438	(16 225)
	3а 2024 г.	5 607	(467)	67 228	(5 607)	5 607	(7 137)	-	-	-	67 228	(1 997)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	72 044	70 319	9 927
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	151	187	222
Транспортные средства	2 193	2 894	3 595
Другие виды основных средств	69 700	67 238	6 087
Офисное оборудование	-	-	23
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

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 корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	737 071	-	2 227 696	(1 879 694)	-	-	X	X	1 085 073	-
	За 2024 г.	662 922	-	2 241 489	(2 167 340)	-	-	X	X	737 071	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	528	(528)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	580	(580)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	737 071	-	2 227 168	(1 879 166)	-	-	-	-	1 085 073	-
	За 2024 г.	662 922	-	2 240 908	(2 166 760)	-	-	-	-	737 071	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	202 046	-	114 334	-	(170 237)	-	-	-	146 143	-
	За 2024 г.	134 573	-	199 837	-	(132 364)	-	-	-	202 046	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 053	-	15 751	-	(29 053)	-	-	-	15 751	-
	За 2024 г.	7 883	-	29 053	-	(7 883)	-	-	-	29 053	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	99 456	-	96 300	-	(99 456)	-	-	-	96 300	-
	За 2024 г.	120 139	-	99 570	-	(120 252)	-	-	-	99 456	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 506	-	635	-	(1 145)	-	-	-	1 996	-
	За 2024 г.	3 070	-	1 937	-	(2 501)	-	-	-	2 506	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	64 991	-	-	-	(39 618)	-	-	-	25 373	-
	За 2024 г.	846	-	64 168	-	(23)	-	-	-	64 991	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 015	-	14	-	(940)	-	-	-	5 089	-
	За 2024 г.	931	-	5 084	-	-	-	-	-	6 015	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 612	-	-	-	-	-	1 612	-
	За 2024 г.	1 695	-	-	-	(1 695)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	24	-	22	-	(24)	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	10	-	24	-	(10)	-	-	-	24	-
Итого	За 2025 г.	202 046	-	114 334	-	(170 237)	-	-	X	146 143	-
	За 2024 г.	134 573	-	199 837	-	(132 364)	-	-	X	202 046	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

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.	52 567	203 162	-	-	-	-	255 729
	За 2024 г.	33 172	43 167	-	(23 772)	-	-	52 567
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	43 167	3 462	-	-	-	-	46 629
	За 2024 г.	5 172	43 167	-	(5 172)	-	-	43 167
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	9 400	199 700	-	-	-	-	209 100
	За 2024 г.	28 000	-	-	(18 600)	-	-	9 400
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	77 399	5 868	-	(46 500)	-	-	36 767
	За 2024 г.	45 923	51 821	-	(20 345)	-	-	77 399
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23 876	1 590	-	(23 876)	-	-	1 590
	За 2024 г.	9 109	23 876	-	(9 109)	-	-	23 876
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	84	182	-	(54)	-	-	212
	За 2024 г.	1 255	23	-	(1 194)	-	-	84
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	22 736	3 040	-	-	-	-	25 776
	За 2024 г.	-	22 736	-	-	-	-	22 736
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	32	608	-	-	-	-	640
	За 2024 г.	110	-	-	(78)	-	-	32
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	24 492	-	-	(18 175)	-	-	6 317
	За 2024 г.	34 453	-	-	(9 962)	-	-	24 492
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 398	-	-	(4 398)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 398	-	-	-	-	4 398
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 780	448	-	-	-	-	2 228
	За 2024 г.	992	788	-	-	-	-	1 780
Итого	За 2025 г.	129 966	209 030	-	(46 500)	-	X	292 496
	За 2024 г.	79 095	94 988	-	(44 117)	-	X	129 966

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 536	5 557	4 783	-	3 310
	За 2024 г.	1 961	4 126	3 550	-	2 536
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 536	5 557	4 783	-	3 310
	За 2024 г.	1 961	4 126	3 550	-	2 536

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	320 285	69 021	-
в том числе:			
Гарантия за ТАБАКОНИСТ ООО	320 285	69 021	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 878 452	2 166 388
Затраты на оплату труда	52 478	41 042
Отчисления на социальные нужды	15 308	9 583
Амортизация	15 345	8 040
Прочие затраты	33 640	55 366
Итого по элементам	1 995 223	2 280 420
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 995 223	2 280 420

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-