

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
**НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2025 ГОДА**  
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**«ЭРБИЙ ТД»**

## Раздел I. Описательная часть

### 1. Данные об Обществе

Полное фирменное название Общества	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭРБИЙ ТД"
Сокращенное фирменное название Общества	ООО «ЭРБИЙ ТД»
Юридический адрес	197110, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Чкаловское, ул. Барочная, д. 4а, стр. 1, офис 3, помещ. 303, р.м. №6
Данные о государственной регистрации	Дата государственной регистрации 03.05.2006, ОГРН: 5067847000227
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7842334857
Вид (ы) деятельности	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	46.73
Номера контактных телефонов	(812) 327-16-50
Электронная почта Общества	<a href="mailto:rbi@rbi.ru">rbi@rbi.ru</a>
Официальный сайт Общества	<a href="https://www.rbi.ru/">https://www.rbi.ru/</a>
Численность работников Общества на 31.12.2024	0
Численность работников Общества на 31.12.2025	1

### 2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации, систематизированная в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", а также с применением иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Учетная политика Общества на 2025 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составила не менее 5 (пяти) процентов.

Для целей составления отчета о движении денежных средств согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Особенности отражения показателей строк в отчете о движении денежных средств:

- суммы НДС/Л, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников" по строке 4122.

Данные по операциям «кэш-пулинг» отражены в отчете о движении денежных средств свернуто (по строкам 4315 и 4324).

Налог на добавленную стоимость отражается в отчете о движении денежных средств свернуто. Поступления от покупателей и платежи поставщикам в ОДДС отражаются без НДС. НДС указывают отдельно в составе денежных потоков от текущих операций свернуто по строке 4119 или 4129.

Операции, которые в отчете о финансовых результатах за отчетный период доходы и расходы отражаются свернуто – отсутствуют.

### 3. Методы ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета за отчетный период осуществлялось Управляющей организацией ООО «Холдинг Эр-Би-Ай» (ИНН 7801293231).

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, а также для подготовки отчетности Обществом используются система программного обеспечения «1С.Предприятие.8.3».

### 4. Структура управления Общества

В результате принятия Обществом предусмотренных Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма» мер по идентификации бенефициарных владельцев получена информация на отчетную дату, что конечный бенефициарный владелец выявлен, им является - Тиктинский Эдуард Саульевич.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Управляющей организацией (Договор управления №б/н от 14.12.2021) - ООО «Холдинг Эр-Би-Ай» (ИНН 7801293231).

Единоличный исполнительный орган подотчетен Общему собранию участников Общества.

Ревизионная комиссия не избирается, так как не предусмотрена учредительными документами Общества.

### 5. Информация о связанных сторонах

В состав связанных сторон Общества входят:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	ИНН/ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия акционерного лица в УК общества, %
-------	---	--	---	----------------------------	---

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года  
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года  
(тыс. руб., если не указано иное)  
ООО «ЭРБИЙ ТД»  
ИНН 7842334857

	(последнее при наличии) аффилированного лица	физического лица (при наличии)			
1	2	3	4	5	6
1	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг Эр-Би-Ай»	7801293231/ 1157847375311	Лицо, владеющее 100% доли уставного капитала	21.08.2019	100
2	ООО " Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай-Центр"	7801674621/ 1197847228963	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
3	ООО «Специализированный застройщик «Северный город»	7801720123/ 1237800003561	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество.		
4	ООО "СЗ «Измайловский»	7842349677/ 1079847031659	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
5	ООО "Таир-Консалт"	7811435252/ 1097847120360	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
6	ООО «Специализированный застройщик «Курортный»	7801203527/ 1147847551895	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
7	ООО «Специализированный Застройщик «Ламбри»	7801308696/ 1167847212170	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
8	ООО «Специализированный Застройщик «Люкарна»	7801648974/ 1157847375311	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
9	ООО «НИС.Жилищное строительство»	7825129086/ 1027809215390	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
10	ООО «ОтделМастер»	7842359481/ 1077847414325	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
11	ООО «Первая коммунальная компания»	4703145134/ 1164704057418	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
12	ООО «Специализированный застройщик «Ремесленная 7»	1187847113662	Реорганизация путем присоединения к ООО «СЗ «Эр-Би-Ай – Восток» (до 13.08.2025)		
13	ООО «Специализированный застройщик «Рокаль»	7801354029/ 1187847112837	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
14	ООО «Специализированный Застройщик «Сакристия»	7801203661/ 1147847553314	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
15	ООО «Специализированный застройщик «Четыре горизонта»	7806567158/ 1197847231515	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
16	ООО «Специализированный застройщик «Эмпора»	7801343059/ 1177847416812	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
17	ООО «Специализированный Застройщик Эперон»	7801308671/ 1167847211840	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
18	ООО «Специализированный застройщик «ЭРБИЙ-Московский»	7801674646/ 1197847228985	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
19	ООО «ЭРБИЙ Услуги»	7801701353/ 1217800105511	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
20	ООО «Специализированный застройщик «ЭРБИЙ -1»	7801696745/ 1217800044505	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года  
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года  
(тыс. руб., если не указано иное)  
ООО «ЭРБИЙ ТД»  
ИНН 7842334857

21	ООО «Специализированный застройщик «ЭРБИЙ-2»	7801696696/ 1217800044032	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
22	ООО «Специализированный застройщик «ЭРБИЙ-3»	7801696777/ 1217800044857	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
23	ООО «Специализированный застройщик «ЭР-БИ-АЙ 5»	7801704682/ 1217800152393	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
24	ООО «Специализированный застройщик «ЭРБИЙ-6»	7801704668/ 1217800152283	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
25	ООО «Специализированный застройщик «ЭРБИЙ-7»	7801282166/ 1157847199993	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
26	ООО «Специализированный Застройщик «ЭР-БИ-АЙ Север»	7801670521/ 1197847172333	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
27	ООО «Специализированный застройщик «ЭР-БИ-АЙ Юг»	7801692892/ 1217800000109	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
28	ООО " Специализированный застройщик «Эр-Би-Ай-Восток"	7801674639/ 1197847228974	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
29	ИП Тиктинский Э.С.	320784700128025	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
30	ООО «АРТСТУДИО Московский»	7814769038/ 1197847231493	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
31	ООО "ЭР-БИ-АЙ ПМ СЕРВИС"	7801669075/ 1197847150819	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
32	ООО «АРТСТУДИО М-103»	7801696791/ 1217800044879	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
33	ООО «Управляющая компания «Управление комфортом»	7801497980/ 1097847183708	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
34	ООО «ДИСИ СОФТ»	4703175315/ 1204700008732	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
35	ОБЩЕСТВО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДЕВЕЛОПМЕНТ СИСТЕМС"	С 7801655121/ 1187847342231	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
36	ОБЩЕСТВО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИСИ ИНЖИНИРИНГ"	С 7802896391/ 1217800100572	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
37	ООО «УК «НОВГОРОДСКАЯ»	7801644514/ 1147847420665	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
38	ООО «Артстудии Невский»	7801359891/ 1187847197471	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
39	ООО «ЭРБИЙ ФИДЕВЕЛОПМЕНТ»	7801705750/ 1217800167639	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество.

Операции со связанными сторонами:

1. Единоличный исполнительный орган Общества – Управляющая организация ООО «Холдинг Эр-Би-Ай» (ИНН 7801293231).

2. Участники общего собрания (учредители): ООО «Холдинг Эр-Би-Ай» владеющий 100% доли уставного капитала. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей.
3. Дочерние общества отсутствуют.

Информация о связанных сторонах представлена в виде следующей таблицы:

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Виды операций	Объем операций каждого вида	Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.25 операциям	Поступления денежных средств	Выплаты денежных средств
ООО «Холдинг Эр-Би-Ай»	Займы полученные	162 993	43 993	162 993	(130 000)
	Размещение временно свободных денежных средств	6 126 703	8 956	6 117 748	(6 126 703)
	Вознаграждение по договору услуг кэш-пулинга	13	4	9	---
	Оказание услуг управления	14	4	---	(14)
	Оказание услуг хоз. деятельности	272	22	---	(305)

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год отсутствует.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Управляющей организацией ООО «Холдинг Эр-Би-Ай» (ИНН 7801293231) на основании Договора управления от 14.12.2021г.

## 6. Уставный капитал и акции

Единоличным участником Общества является:

ООО «Холдинг Эр-Би-Ай» ИНН 7801293231; ОГРН 1157847375311 владеющий 100% доли уставного капитала.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей.

## 7. Описание основных видов деятельности

ООО «ЭРБИИ ТД» осуществляет деятельность по купле-продаже строительных материалов.

Данные о видах деятельности предприятия и структуре выручки по видам деятельности в 2025 и 2024 годах представлены в следующей таблице:

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2025 год	В %-ом отношении к итогу	2024 год	В %-ом отношении к итогу
---	----------	--------------------------	----------	--------------------------

Выручка от продажи товаров	545 753	99,99 %	54 745	100,00 %
Кэш-пулинг	11	0,01 %	-	-
<b>Итого выручка без НДС, тыс. руб.</b>	<b>545 764</b>	<b>100,00%</b>	<b>54 745</b>	<b>100,00%</b>

## 8. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынком сбыта продукции (работ, услуг) является Российская Федерация.

## 9. Раскрытие информации о рисках

В 2025 продолжают вводиться ограничения в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В связи с ростом геополитической напряженности с 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На момент составления отчетности финансовое состояние организации стабильное.

## 10. Кредиты и займы

Сроки погашения основных видов долговых обязательств (п. 17 ПБУ 15/08)

Вид долгового обязательства	До 1 мес.	1 – 3 мес.	3 мес. – 1 год	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет
Займы	-	-	-	-	43 993
Кредиты	-	-	-	-	-
Проценты по займам					-
<b>Итого</b>	-	-	-	-	<b>43 993</b>

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам):

Вид долгового обязательства	На начало периода	На конец периода	Абсолютное отклонение
Займы	11 000	43 993	+32 993
Проценты по займам	-	-	-
<b>Итого</b>	-	<b>43 993</b>	<b>+32 993</b>

Заем привлечен Обществом на финансирование текущей деятельности (пополнение оборотных средств).

Займодавец - ООО «Холдинг Эр-Би-Ай» (ИНН 7801293231).

Информация дополнена таблицей № 8.1 (раздел II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

### 11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлены в таблице:

Денежные средства и денежные эквиваленты	2025	2024
	Сумма	Сумма
<b>Денежные средства, всего</b>	<b>8</b>	<b>873</b>
в том числе:	---	---
Наличные денежные средства	---	---
Средства на счетах в рублях	8	873
<b>Денежные эквиваленты, всего</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты, итого</b>	<b>8</b>	<b>873</b>

### 12. Запасы

Общество применяет метод количественно-суммового учета производственных запасов. Запасы, приобретенные (полученные) от других организаций, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов их оценка производится по средней себестоимости.

На конец отчетного периода запасы отсутствуют.

Согласно федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», авансы, связанные с приобретением и созданием запасов, отражаются в составе статьи «Запасы» раздела «Оборотные активы».

Данные в бухгалтерском балансе отражены ретроспективно на 31.12.2024 и 31.12.2023.

Код строки	Наименование строки	2024 стало	2024 было	2023 стало	2023 было
1210	Запасы	4 134	-	25	-
1230	Дебиторская задолженность	51 804	55 938	30 297	30 322

Информация дополнена таблицей № 6.1 «Наличие и движение запасов» (раздел II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

### 13. Расчеты с дебиторами и кредиторами

#### Анализ дебиторской задолженности (ДЗ):

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете путем ведения аналитики по каждому контрагенту, а также по каждому договору с ним на основании первичных документов (акты выполненных работ (оказанных услуг), товарные накладные (ТОРГ-12) и т.д.) на счетах учета расчетов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому возникшему обязательству.

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, производится на основании результатов инвентаризации и приказов руководителя.

Информация дополнена таблицами 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (раздел II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Анализ кредиторской задолженности (КЗ):

Суммы кредиторской задолженности отражаются в бухгалтерском учете путем ведения аналитики на счетах учета расчетов по каждому поставщику, а также по каждому договору с ним. На счетах расчетов задолженность отражается на основании первичных документов, полученных от поставщиков.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся к прочим доходам организации.

Информация дополнена таблицей 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

## 14. Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Информация дополнена таблицей 10. «Расходы по обычным видам деятельности» (раздел II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Энергетические ресурсы (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.) в отчетном периоде Обществом не потреблялись.

## 15. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов (строка 2340) Отчета о финансовых результатах:

Статья затрат	2025 год	2024 год	Изменение (+, -)
Штрафные санкции	22	-	22
Прочие доходы	4	-	4
<b>Итого</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>26</b>

Расшифровка прочих расходов (строка 2350) Отчета о финансовых результатах:

Статья затрат	2025 год	2024 год	Изменение (+, -)
Штрафные санкции	23	-	23
Прочие расходы	12	-	12
<b>Итого</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>35</b>

## 16. Оценочные, условные активы и обязательства

Оценочные обязательства (строка 1540) отражает резерв на оплату отпусков. Информация дополнена таблицей 8.3 «Оценочные обязательства» (раздел II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

## 17. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## 18. Прибыль (убыток)

Динамика изменения по сравнению с предыдущим годом.

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение (+, -)
Валовая прибыль	9 198	1 328	7 870
Прибыль (убыток) от продаж	3 877	349	3 528
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 868	349	3 519
Прочее	1	-	-
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2 893</b>	<b>411</b>	<b>2 482</b>

## 19. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенного налога на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н, с изменениями, внесенными Приказом Минфина РФ от 20.11.2018г. № 236н.

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за отчетный год представлен следующим образом:

	Текущий налог на прибыль
(Условный расход)/ условный доход по налогу на прибыль	(967)
Постоянный налоговый доход, всего	-
Постоянный налоговый расход, всего	(7)
<b>Итого налог на прибыль (строка 2410)</b>	<b>(974)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль (строка 2411)</b>	<b>(488)</b>
<b>Итого отложенный налог на прибыль (строка 2412)</b>	<b>(486)</b>
Изменение вычитаемых временных разниц, всего	-
в том числе:	
<b>Изменение налогооблагаемых временных разниц, всего</b>	<b>-</b>

## **20. Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль**

Величина по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах в размере 1 тыс. рублей включает пени. Данная сумма оказала уменьшающее влияние на показатель чистой прибыли за отчетный период.

## **21. Пояснения к отчету о движении денежных средств**

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Особенности отражения показателей строк в отчете о движении денежных средств:

- результат от сворачивания платежей и поступлений НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в составе прочих платежей по строке 4129.

Данные по операциям «кэш-пулинг» отражены в отчете о движении денежных средств свернуто по строке 4324.

## **22. Решения по распределению прибыли**

Решением единственного участника от 29.04.2025 принято решение прибыль Общества за 2024 год в размере 411 тыс. рублей не распределять, дивиденды не выплачивать.

## **23. Бухгалтерская отчетность**

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики не вносилась.

В связи с пересчетом запасов и изменением аналитики статей расходов, данные в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» и в таблице 10 Раздела II Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года отражены ретроспективно на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

Раздел 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025г. состоит из:

- Пояснение 6. Запасы;
- Пояснения 7. Дебиторская задолженность;
- Пояснения 8. Обязательства;
- Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности.

## **24. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

## **25. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество не намерено прекращать деятельность.

## **26. Информация о реорганизации**

В отчетном периоде решение о реорганизации учредителями Общества не принималось.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025**  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за Январь - Декабрь 2025 года Общество с ограниченной ответственностью "ЭРБИЙ ТД"  
Раздел II

**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.	4 134	-	569 083	(567 674)	-	-	X	X	5 543	-
	За 2024 г.	25	-	61 186	(57 077)	-	-	X	X	4 134	-
в том числе:											
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	536 566	(536 566)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	53 417	(53 417)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	5 321	(5 321)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	779	(779)	-	-	-	-	-	-
Авансы, связанные с приобретением и созданием запасов	За 2025 г.	4 134	-	27 196	(25 787)	-	-	-	-	5 543	-
	За 2024 г.	25	-	6 991	(2 882)	-	-	-	-	4 134	-

**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.	51 804	-	81 185	26	(51 804)	-	-	-	81 211	-
	За 2024 г.	30 297	-	65 697	-	(44 190)	-	-	-	51 804	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	51 804	-	72 122	-	(51 804)	-	-	-	72 122	-
	За 2024 г.	-	-	65 694	-	(13 889)	-	-	-	51 804	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	8 970	-	-	-	-	-	8 970	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	26	-	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	30 297	-	4	-	(30 301)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	92	-	-	-	-	-	92	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	51 804	-	81 185	26	(51 804)	-	-	X	81 211	-
	За 2024 г.	30 297	-	65 697	-	(44 190)	-	-	X	51 804	-

### 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.	11 000	32 993	-	-	-	-	43 993
	За 2024 г.	-	11 000	-	-	-	-	11 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	11 000	32 993	-	-	-	-	43 993
	За 2024 г.	-	11 000	-	-	-	-	11 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 933	5 749	26	(11 836)	-	-	5 872
	За 2024 г.	26	76 402	-	(64 495)	-	-	11 933
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 801	5 673	22	(11 801)	-	-	5 695
	За 2024 г.	26	65 245	-	(53 472)	-	-	11 801
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	35	-	-	(35)	-	-	-
	За 2024 г.	-	207	-	(172)	-	-	35
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	97	76	4	-	-	-	177
	За 2024 г.	-	10 949	-	(10 852)	-	-	97
Итого	За 2025 г.	22 933	38 742	26	(11 836)	-	X	49 865
	За 2024 г.	26	87 402	-	(64 495)	-	X	22 933

### 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.	-	3	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	3	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	536 566	53 417
Затраты на оплату труда	1 911	-
Отчисления на социальные нужды	581	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 829	979
Итого по элементам	541 887	54 396
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	541 887	54 396

Вице-президент управляющей  
компания ООО "Холдинг  
Эр-Би-Ай"

\_\_\_\_\_  
(наименование должности)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Ефремов Алексей Олегович

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
4 марта 2026 г.