

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОЛИМЕКС
ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ»
ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «СОЛИМЕКС ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ» (далее – Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчётность 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все денежные суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СОЛИМЕКС ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ».

Общество с ограниченной ответственностью «СОЛИМЕКС ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ» зарегистрировано 25.03.2019 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1191690026912.

Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан.

Юридический адрес: 420099, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. КАЗАНЬ, УЛ. КАЛИНИНА, Д. 3А

Фактический адрес: 420043, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. КАЗАНЬ, УЛ. КАЛИНИНА, Д. 3А

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 тыс.руб. и полностью оплачен.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
56.10	Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Дополнительным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
56.21	Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий
56.29	Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

Общество имеет следующие разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности:

- лицензия на осуществление деятельности по производству и обороту этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции № 16РПО0000682

1.3. Структура капитала, основные участники.

Участниками Общества являются:

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Озтетик Эмрах	100	100	100

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Обществом является собрание участников Общества.

Органом управления и контроля Общества является генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Озтетик Эмрах.

Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено.

1.4. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025 г. дочерних и зависимых обществ не имеется.

1.5. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025 г. обособленными подразделениями общества являются:

№ п/п	Наименования подразделения	КПП	Адрес	Поставлено на учёт
1.	Сакура (Sakura)	165545001	РОССИЯ,,,Казань г.,Калинина ул,3А,,В126А	15.04.2019
2.	Ивент Холл (Event Hall)	165545003	РОССИЯ,,,Казань г.,Калинина ул,3А,,В126А	15.04.2019

Общество не имеет филиалов/ представительств. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.6. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Среднегодовая численность, чел.	121	131	115
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	128	122	163

1.7. Ведение бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером – Семашко Светланой Петровной.

1.8. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учётом изменений политической ситуации в стране и мире.

Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчётности

Бухгалтерский учёт в Обществе организован и ведётся в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта.

Ведение бухгалтерского учёта в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями и стандартами, указанными в учётной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора №3 от 21.06.2019 года с изменениями и дополнениями.

Обработка учётной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчётности на основании учётной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте

У Общества отсутствуют активы, обязательства и хозяйственные операции, выраженных в иностранной валюте.

2.2. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к **краткосрочным**, если срок использования (обращения, владения или погашения) их **не превышает 12 месяцев** после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как **долгосрочные**.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчётного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок **менее 12 месяцев** после отчётной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав **краткосрочных**.

2.3. Нематериальные активы (НМА)

У Общества отсутствуют НМА.

2.4. Основные средства

Лимит стоимости малоценных активов составляет 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах);

№ п/п	Группа	Срок полезного использования
1	1	24 мес
2	2	36 мес
3	4	84 мес

4	5	120 мес
---	---	---------

Периодичность начисления амортизации – ежемесячно.

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации):

Амортизации объекта основных средств начинается (прекращается) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания (списания) объекта основных средств в бухгалтерском учёте.

Амортизация для всех групп объектов ОС начисляется линейным способом.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчёте о финансовых результатах представляется финансовый результат: прибыль - по строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - по строке 2350 «Прочие расходы».

2.5. Капитальные вложения

Единицей учёта капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, или восстанавливаемый объект основных средств.

2.6. Запасы

Запасы, предназначенные для управленческих нужд не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019)

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. Учитываются на счёте 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Запасы признаются в бухгалтерском учёте по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции:

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов отражаются в строке «Дебиторская Задолженность»

2.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами (доходами от обычных видов деятельности).

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами (расходами от обычных видов деятельности).

В Отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;
- финансовый результат от выбытия основных средств.
- иные результаты от выбытия объектов, не представляющие существенной информацией для ОФР;

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.8. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания общехозяйственных расходов:

в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Порядок списания расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

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:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании Отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В Отчёте о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются **свернуто**:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчётности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчётности.

2.11. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчётности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Учёт отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в Обществе ведется балансовым методом.

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв ежегодных отпусков;
- резерв оснастки;
- резерв в фонд сотрудников

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту определяется на основании экспертной оценки.

Величина резерва отпусков определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.13. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчётности.

2.14. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчётности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчётности, составляющие 10% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчётности.

2.15. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по Запасам – не ранее 1.10
- по остальным активам и обязательствам по состоянию на 31.12.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Стоимость	Амортизация
					Стоимость	Амортизация			
Основные средства (оборудование)	2025	1106	(613)	180			(163)	1286	(776)
	2024	1158	(503)		(51)	(51)	(162)	1106	(613)

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Информация о наличии и движении финансовых вложениях представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения (предоставленные займы) - всего	2025		30582		30582
	2024				
(вид, группа)	2025				
	2024				

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Основные средства	19	19	19
Оценочные обязательства и резервы	1929		
Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток			7662
Итого	1948	19	7681

5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице:

Наименование	Период	На начало года			Изменения за период		На конец периода		
		себестоимость	величина резерва	балансовая стоимость	поступило	выбыло	себестоимость	величина резерва	балансовая стоимость
Запасы (сырье, материалы и другие аналогичные ценности)- всего	2025	25660			394512		398236		21936
	2024	29760			253751		257850		25660

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчётном и предшествующих периодах отсутствовали.

Резерв на обесценение запасов:

По состоянию на 31.12.2025г. в организации не было выявлено превышения фактической себестоимости над чистой продажной стоимостью в связи с чем резерв на обесценения запасов не формировался.

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
НДС по приобретённым услугам	-	131	-

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	90048	38912	12488
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	2807	1960	4249
Расчеты по налогам и сборам	11517		1260
Сальдо по ЕНС	1441	5289	
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению		1	
Расчеты с подотчетными лицами	58	47	113
Расчеты с персоналом по прочим операциям (предоставленные займы)	3336	1097	365
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	467	417	1184
НДС по авансам выданным (сч.76 ВА)	()	()	()
Резерв по сомнительной задолженности, в т.ч.:	()	()	()
.....			
Итого дебиторская задолженность:	110109	48976	19659

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Денежные средства на расчётных рублевых счетах	13798	52947	21151
Денежные средства в кассе	3119	2128	1252
Депозитные счета	22000		
Переводы в пути	1944	2406	1130
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	40862	57480	23533
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	40862	57480	23533

К денежным эквивалентам относятся также краткосрочные депозиты.

5.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расходы будущих периодов	85	148	45

5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Основные средства	16	19	19
Расходы будущих периодов			1
Прочие расходы			226
Итого:			

5.15. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7112	14168	40655
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	4028	4788	11363
Расчеты по налогам и сборам	8216	7046	5489
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3701	3686	
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	2886	2153	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5738	4984	5063
Расчеты с разными дебиторам-кредиторами	166	204	
Итого кредиторская задолженность:	31847	37028	62570

Налоговый орган по запросу Общества представил справку о наличии сальдо единого налогового счета, справку о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа.

На основании представленных документов положительное сальдо единого налогового счета (ЕНС) на 31.12.2025 г. составляет сумму 1441тыс. руб. и отражается в составе дебиторской задолженности.

5.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Период	Неиспользованные отпуска	Страховые взносы	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2023г. (на начало предшествующего периода)			
Сальдо на 31 декабря 2024 г. (на начало текущего периода)			
Признано в 2025 году (в текущем)	7648	1466	9114
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2025 году (в текущем)	1176	222	1398
Сальдо на 31 декабря 2025 г. (на конец текущего периода)	6472	1243	7715

5.16. Оценочные обязательства (стр. 1430)

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Период	Резерв в фонд сотрудников	Резерв оснастки	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2023г. (на начало предшествующего периода)			
Сальдо на 31 декабря 2024 г. (на начало текущего периода)			
Признано в 2025 году (в текущем)	4174	8348	12521
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2025 году (в текущем)			
Сальдо на 31 декабря 2025 г. (на конец текущего периода)	4174	8348	12521

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Услуги общественного питания	535442	425115
Итого:	535442	489796

Общество получает выручку от реализации услуг общественного на территории РФ.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Услуги общественного питания	(396312)	(371382)
	0	0
Итого:	0	0

6.3. Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Начисленные проценты по выданным займам	582	
Проценты по депозитам	3838	825
Итого:	4420	825

6.5. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Списание просроченной задолженности	405	
Прочие доходы	100	6098
Резерв по сомнительным долгам		
Штрафы, пени, неустойки к получению		
Прочие доходы		
Итого доходы		6098

6.6. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Расходы на услуги банков	(4877)	()
Отчисления в оценочные резервы	(12521)	()
Расходы, связанные с сотрудниками (питание, обучение, мероприятия)	(3114)	()
Прочие расходы	(2258)	(8752)
Итого расходы	(22772)	(8752)

6.7. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

Учёт ОНА и ОНО ведется балансовым методом.

Расход (доход) по налогу на прибыль за 2025г. составляет сумму 27 151 т.руб. Показатель сформирован из сумм текущего налога на прибыль в размере 29 083 т.руб. и отложенного налога на прибыль (изменения ОНА и ОНО за отчетный период) в размере 1 932т.руб.

7. ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчёте указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Прочие поступления	14617	24781
<i>в том числе</i>		
Суммы НДС	9880	
Проценты по депозитам	3838	
Возвраты от поставщиков	871	
Прочие	28	

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Оплата труда	(109194)	()
НДФЛ с оплаты труда	(17434)	()
Страховые взносы	(26156)	()
Алименты	()	()
Прочие удержания	(232)	()
Итого:	(153016)	()

7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Прочие платежи	()	()
<i>в том числе</i>	()	()
Возврат поставщикам	(4585)	()
НДС оплаченный поставщикам	(22818)	
	(28772)	()

8.2. Бенефициарные владельцы

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
<i>Отзетик Эмрах</i>	<i>Турция</i>	<i>100</i>

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты нет.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Информация об оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2025г, 31.12.2024г. и 31.12.2023г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков;

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена представлена в таблице:

Оценочные обязательства					
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего		1398	9114		7715
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков		1398	9114		7715

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 на обязательное социальное страхование. 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.

Условные обязательства отсутствуют.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.1. Условия ведения деятельности Общества

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности,

геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, её экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране и мире.

Руководство Общества непрерывно оценивает геополитическую ситуацию, а также анализирует экономические показатели (в т.ч. индекс потребительских цен, ключевую ставку ЦБ РФ). В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.4. Валютный риск

В 2025 г. у Общества отсутствуют операции, выраженные в валюте отличной от функциональной валюты (российские рубли).

12.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Подход Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Коэффициент текущей ликвидности (КТЛ)

Значение коэффициента показывает, насколько оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги в короткий срок, больше обязательств на ближайший год.

Высокое значение показывает высокую платежеспособность.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: $КТЛ = \frac{\text{Итог разд. II Баланса (Оборотные активы)}}{(\text{Краткосрочные заёмные средства (стр. 1510)} + \text{Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)} + \text{Оценочные обязательства (стр. 1540)} + \text{Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550)})}$

Нормативные значения	2025г.	2024г.	2023г.
Меньше 1 – риск неплатёжеспособности	4,38	2,56	1,17
От 1,5 до 2 – оптимальный показатель			

Больше 2 – неэффективное использование активов

Увеличение КТЛ в 2025г. – за счет создания резервов.

Коэффициент автономии (КА)

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для оценки эффективности управления капиталом, анализ рисков при привлечении заёмных средств, определение устойчивости бизнеса, планирование структуры капитала и стратегии роста.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заёмных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при одалживании организации денег.

Формула для расчета коэффициент автономии: $КА = \text{Итог разд. III Баланса (Собственный капитал)} / \text{Валюта Баланса (строка 1600/1700)}$.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2025г.	2024г.	2023г.
Меньше 0,3 – высокая зависимость в займах (высокий риск)	0,75	0,72	0,23
От 0,3 до 0,5 – умеренная зависимость от займов			
0,5 - оптимальный показатель			
Больше 0,5 – высокая финансовая устойчивость			

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Чем больше это значение коэффициента, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики.

Формула для расчёта коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: $К (\text{обеспеченности собственными оборотными средствами}) = (\text{Итог разд. III Баланса (Собственный капитал)} - \text{Итог разд. I Баланса (Внеоборотные активы)}) / \text{Итог разд. II Баланса (Оборотные активы)}$.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2025г.	2024г.	2023г.
Меньше 0,1 - зависимость от займов, нехватка собственного капитала	0,7	0,72	0,11
0,1 и больше - структура баланса удовлетворительна			

Коэффициенты:

Коэффициенты:	2025	2024	2023	Динамика 2025/2024	
Автономии	0,75	0,72	0,23	Улучшение 5%	Собственный капитал / Валюта баланса
Коэффициент текущей ликвидности (КТЛ)	4,38	2,56	1,17	Ухудшение за счет оценочных обязательств (резерв отпусков)	Оборотные активы/краткосрочные обязательства
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,7	0,72	0,11	Ухудшение на 4%	(Собственный капитал - Внеоборотные) / Оборотные
Финансовой зависимости	0,25	0,28	0,74	Улучшение 10%	Обязательства всего / Валюта баланса
Маневренности	0,79	0,99	0,46	Ухудшение 20%	(Собственный капитал - Внеоборотные) / Собственный капитал

Высокая устойчивость в 2025 г. (автономия 0,75 >0,5, низкая зависимость 0,25). Улучшение с 2023 г., когда коэффициент финансовой зависимости был низкий 0,19 и существовала высокая зависимость от заемных средств. Маневренность высокая, но снижена по сравнению с прошлым годом (0,79 >0,5), КТЛ ухудшен, по причине роста внеоборотных средств (займы выданные, резервы), обеспеченность собственными средствами хорошая.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2025г. краткосрочные обязательства Общества составили 39563 тыс. руб., оборотные активы составили 172992 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль (убыток) за 2025 составляет 59314 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют положительную величину в размере 153931 тыс. руб.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет. Совместная деятельность Обществом не велась.

Генеральный директор _____ (Озтетик Эмрах)

« 13 » марта 2026 г.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	-	-	30 000	-	-	582	-	-	30 582	-
	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		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	25 660	-	395 132	(398 856)	-	-	X	X	21 936	-
	За 2024 г.	29 760	-	368 278	(372 377)	-	-	X	X	25 660	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	25 660	-	139 498	(2 543)	-	-	(140 679)	-	21 936	-
	За 2024 г.	29 760	-	148 925	(995)	-	-	(152 029)	-	25 660	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	255 633	(396 312)	-	-	140 679	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	219 353	(371 382)	-	-	152 029	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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.	48 976	-	69 374	-	(6 364)	-	-	-	110 743	-
	За 2024 г.	19 659	-	41 959	-	(18 988)	-	-	6 345	48 976	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 960	-	2 547	-	(1 699)	-	-	-	2 807	-
	За 2024 г.	4 249	-	1 318	-	(3 608)	-	-	-	1 960	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38 912	-	55 044	-	(2 665)	-	-	-	90 048	-
	За 2024 г.	12 488	-	34 035	-	(7 610)	-	-	-	38 912	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	417	-	208	-	(158)	-	-	-	467	-
	За 2024 г.	1 184	-	172	-	(939)	-	-	-	417	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	634	-	-	-	-	-	634	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	1 260	-	-	-	(1 260)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 289	-	7 667	-	-	-	-	-	12 955	-
	За 2024 г.	-	-	5 289	-	-	-	-	-	5 289	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	47	-	13	-	(2)	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	113	-	1	-	(67)	-	-	-	47	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 097	-	2 823	-	(585)	-	-	-	3 336	-
	За 2024 г.	365	-	1 002	-	(270)	-	-	-	1 097	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 254	-	435	-	(1 254)	-	-	-	435	-
	За 2024 г.	-	-	1 254	-	-	-	-	-	1 254	-
Итого	За 2025 г.	48 976	-	69 374	-	(6 364)	-	-	X	110 743	-
	За 2024 г.	19 659	-	41 959	-	(18 988)	-	-	X	48 976	-

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	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	141 883	152 762
Затраты на оплату труда	135 481	115 243
Отчисления на социальные нужды	28 401	21 966
Амортизация	163	162
Прочие затраты	125 202	100 625
Итого по элементам	431 131	390 759
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	431 131	390 759