

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
"ДЕВЯТЫЙ ВАЛ"
за 2025 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. III ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "ДЕВЯТЫЙ ВАЛ" (далее по тексту Организация) учреждено в 2017 году.

Его учредителями являются:

- Акжаян Михаил Сергеевич,
- Коротких Олег Владимирович.

1.2. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1176196031990

ИНН 6167139360

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344025, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул.40-я линия, д. 5/64, офис 201.

Фактический адрес Организации: 344025, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул.40-я линия, д. 5/64, офис 201.

1.4. Уставный капитал Организации составляет: 30 000 руб.

Распределение долей:

- Акжаян Михаил Сергеевич – 50%,
- Коротких Олег Владимирович – 50%.

Доли в Организации, принадлежащие дочерним обществам или иным связанным сторонам, отсутствуют.

1.5. Единоличным исполнительным органом:

- с 01.08.2018г по 15.12.2025г являлся директор Чалый Павел Сергеевич,
- с 16.12.2025г является директор Белодед Валерий Сергеевич.

1.6. Основными видами деятельности Организации являются:

46.69.5 - Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами. Доля в выручке Организации за отчетный год составила 99,999 %;

47.59.9 - Торговля розничная бытовыми изделиями и приборами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах. Доля в выручке Организации за отчетный год составила 0,001%.

1.7. Средняя численность за отчетный год составила 23 человека, за прошлый год составила 19 человек.

1.8. В Организации существуют следующие обособленные подразделения:

- ОП ООО "Девятый вал" - "Краснодар-1",
- ОП ООО "Девятый вал" - "Краснодар-2",
- ОП ООО "Девятый вал" - "Воронеж",

- ОП ООО "Девятый вал" - "Москва".

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. N 157н, иными федеральными стандартами и действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом №22 от 31.12.2024г об учетной политике на 2025 год.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером:

- с 01.08.2018г по 15.12.2025г - Чалый Павел Сергеевич,
- с 16.12.2025г - Белодед Валерий Сергеевич.

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году не происходили изменения учетной политики:

А) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали.

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Б) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали.

Предстоящие с 2026 года изменения в учетной политике: отсутствуют.

Ожидаемое влияние их на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: отсутствует.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).
- прочие доходы от результатов инвентаризации товарно-материальных ценностей и связанные с этим прочие расходы в части зачета пересортицы.

(Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99)

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 10% от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

В бухгалтерском балансе ППА отражены: в составе основных средств, отдельной строкой - Права пользования активами

Ставка дисконтирования определялась исходя из: приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей по договору аренды (лизинга).

2.6. Основные средства

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (п. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке – 1150 Основные средства - Незавершенное строительство.

2.7. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года.

Стоимостный лимит признания активов объектами НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб.

Контроль наличия и движения не характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, организован с использованием забалансового счета «Малоценные НМА в эксплуатации».

НМА классифицированы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- другие НМА.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Способ оценки НМА после признания (п. 15 ФСБУ 14/2022): по первоначальной стоимости;

Способы определения срока полезного использования НМА (п. 31 ФСБУ 14/2022): срок действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Начисление амортизации:

начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации: линейным методом по группе.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, отражается в разд. I «Внеоборотные активы» по отдельной самостоятельно введенной организацией строке «Незавершенные капитальные вложения», а в случае незначительности показателя - по строке «Прочие внеоборотные активы» (по вопросу раскрытия данных о незавершенных капитальных вложениях см. также Письмо Минфина России от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01).

2.9. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Организация включает в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу. Способ распределения данных затрат - по сумме.

(Основание: подпункт «б» пункта 11, пункт 21 ФСБУ 5/2019)

Организация оценивает товары, предназначенные для розничной торговли, по покупным ценам.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):
по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Данные об авансах (предоплате, задатках) на приобретение запасов включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.10. Порядок признания доходов

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг покупателям, а также доходы от предоставления имущества Общества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.11. Порядок признания расходов

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

(Основание: п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н. (в редакции приказа Минфина России от 24.12.2010 № 186н.).

Утвердить перечень расходов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Отнести к их числу:

- расходы на страхование имущества;
- расходы на периодические издания;
- расходы на право пользования лицензиями и сублицензиями;
- расходы на право пользования программным обеспечением;
- разрешение на наружную рекламу;
- прочие расходы.

2.12. Порядок определения величины оценочных резервов

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по Методу обязательств. При методе обязательств в резерв начисляется сумма среднего заработка сотрудника, умноженная на количество накопленных за период дней отпуска, а также начисляются страховые взносы на соответствующую базу. Резерв по оплате отпусков переоценивается ежемесячно.

2.13. Порядок определения резервов сомнительных долгов

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия вышеперечисленных обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной (п. 31)	
	Подпункт «а»	Подпункт «б»
Просрочки нет или она меньше 45 календарных дней	0%	50%
Просрочка от 45 до 90 календарных дней	50%	100%
Просрочка более 90 календарных дней	100%	

Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 процентов, независимо от периода просрочки и иных обстоятельств (п. 77 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н). Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, на конец отчетного года проводится корректировка сформированного резерва.

2.14. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации (п. 22 ПБУ 18/02):

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Организация, применяющая этот способ, должна отражать в бухгалтерском учете временные разницы, а также отложенные налоговые обязательства и активы. Кроме того, необходимо рассчитывать постоянные налоговые расходы и доходы для отражения информации в пояснениях (п. п. 3, 7, 14, 15, 25 ПБУ 18/02).

2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

Метод исправления ошибок: красное сторно.

2.16. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС. (Основание: Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01 (разд. "Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате)"), Толкование Т-16/2013-КпТ "НДС с авансов выданных и полученных" Бухгалтерского методологического центра)

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в балансе:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных и валютных счетах;

- денежные переводы в пути на отчетную дату;

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, предусмотренных п. 28 ФСБУ 4/2023.

В текстовых пояснениях раскрываются (с учетом существенности) показатели доходов и (или) расходов за отчетный период, связанные с:

- а) обесценением запасов и восстановлением такого обесценения;
- б) обесценением внеоборотных активов и восстановлением такого обесценения;
- в) переоценкой внеоборотных активов;
- г) выбытием внеоборотных активов;
- д) урегулированием судебных разбирательств;
- е) списанием оценочных обязательств.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие **5 и более** процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке «Выручка» дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке «Себестоимость продаж» вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС в виде отрицательной величины отражается в круглых скобках в составе показателя с кодом 4129 «прочие платежи», если сумма не является существенной; как отдельный показатель в дополнительной строке «НДС», введенной в группу статей «Платежи – всего», если величина существенная.

Денежный поток по НДС в виде положительной величины отражается в составе показателя с кодом 4119 «прочие поступления», если сумма не является существенной; как отдельный показатель в дополнительной строке «НДС», введенной в группу статей «Поступления – всего», если величина существенная.

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда» отражаются суммы страховых взносов, суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, а также суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также ежемесячно. Пересчет по среднему курсу не производится.
(Основание: п. п. 5, 6, 8 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.
(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерского баланса за 2025 год

3. Нематериальные активы, незавершенные капитальные вложения в НМА.

Наличие и движение нематериальных активов и иная информация в соответствии с ФСБУ 14/2022 представлена в разделе 3.1 Табличных пояснений.

Наименование, балансовая стоимость, оставшийся срок полезного использования и иная информация в отношении объектов нематериальных активов, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности:

N	Объект учета	Инв. №	Срок действия права	Стоимость	Элементы амортизации
1	Товарный знак "FUJIMITSU" "Фуджимитсу"	БП-000002	26.09.2024 - 30.08.2031	242 333,33	Линейный, 106 мес.
2	Товарный знак "Goldway" "Голдвэй" (до 1	БП-000003	13.03.2025 - 13.12.2031	340 050,00	Линейный, 72 мес.
3	Товарный знак "TOPCOOL" "Топкул" (до 01	БП-000004	04.10.2024 - 01.06.2033	240 000,00	Линейный, 106 мес.
4	Товарный знак "GENERAL COMFORT" (до 1	БП-000007	02.07.2025 - 16.09.2034	30 800,00	Линейный, 105 мес.
5	Товарный знак "Berlingtoun" "Берлингтоун"	БП-000001	21.10.2021 - 01.08.2031	313 500,00	Линейный, 71 мес.

Перечень НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Ликвидационная стоимость НМА признана равной нулю.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отсутствуют.

Изменения оценочных значений в части пересмотра элементов амортизации нематериальных активов в 2025 г. отсутствовали.

Признаков обесценения нематериальных активов в отчетном году не выявлено. По итогам тестирования обесценения не установлено.

4. Основные средства

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлена в разделе 4.1 Табличных пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых основных средств раскрыта в разделе 4.3 Табличных пояснений.

Изменения оценочных значений в части пересмотра элементов амортизации основных средств в отчетном году отсутствовали.

Признаков обесценения основных средств в отчетном году не выявлено. В соответствии с п. 8 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» тест на обесценение не проводился.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020): 167 тыс. руб.

Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в разделе 4.2 Табличных пояснений.

Арендатором раскрыта следующая информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств:

Предмет аренды	Характер договора	Срок аренды, мес.	Порядок расчета и размер процентной ставки	Сумма процентов начисленная, тыс. руб.		Сумма переменных платежей (расходы), не учтенных при оценке задолженности по аренде, тыс. руб.	
				2025	2024	2025	2024
С418PX761, Грузовой фургон SOLLERS Argo, EBKSCXSCVR0003874, 2025г	лизинг	25	10,2743	32	-	-	-
С570СА761, Грузовой фургон SOLLERS Argo, EBKSCXSCVR0003873, 2025г	лизинг	25	10,2743	32	-	-	-

Организация не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 (пп а, в, п. 46 ФСБУ 25/2018):

Характер договоров аренды	Расходы и будущие арендные платежи арендатора	
	Всего, тыс.руб	В т.ч. в том числе по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев
За 2025 год	16 654	16 654
Договор аренды нежилого помещения	12 631	12 631
Договор субаренды	4 023	4 023
За 2024 год	6 962	6 962
Договор аренды нежилого помещения	6 962	6 962

Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 23 ФСБУ 26/2020) представлена в разделе 4.5 Табличных пояснений.

Признаков обесценения капитальных вложений в отчетном году не выявлено. В соответствии с п. 8 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» тест на обесценение не проводился.

5. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в разделе 5 Табличных пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» и составила:

на 31.12.2025 г. 77 556 тыс. руб.;
на 31.12.2024 г. 140 858 тыс. руб.;
на 31.12.2023 г. 64 100 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в разделе 6 Табличных пояснений.

Сальдо ЕНС отражено в составе группы краткосрочной дебиторской задолженности «Расчеты по ЕНС» раздела 6 Табличных пояснений в следующих суммах:

На 31.12.2025 год – 0 тыс. руб.
На 31.12.2024 год – 9 432 тыс. руб.
На 31.12.2023 год – 5 996 тыс. руб.

В отчетном году произошли следующие изменения оценочных значений в части резерва сомнительных долгов

Изменение оценочного значения	На 01.01.2025 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Причина и Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008)	Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008)
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3- Гр.2	Гр 5	Гр 6
Резерв сомнительных долгов	136	1 372	1 236	Установление сомнительной задолженности	-

Резерв сомнительных долгов образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ИП Байрамкулов Тимур Казимагоматович	28.07.2025	27.08.2025	580	580
ИП Важнин Василий Андреевич	23.04.2025	04.07.2025	97	97
ИП Турсунов Юрий Рустамович	29.05.2023	28.06.2023	98	98
ИП Усмонов Шухратджон Фозилович	02.07.2025	31.08.2025	184	184
ООО "СИСТЕМЫ КЛИМАТА"	17.07.2025	16.08.2025	38	38
ООО "СПЛИТ-НАСТРОЙ"	03.04.2025	09.07.2025	337	337

ООО "ЭКСПРЕСС МАРКЕТ"	22.04.2024	22.05.2024	38	38
ИТОГО:			1 372	1 372

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года составлял: 136 тыс.руб, и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ООО "ЭКСПРЕСС МАРКЕТ"	22.04.2024	22.05.2024	38	38
ИП Турсунов Юрий Рустамович	29.05.2023	28.06.2023	98	98
ИТОГО:			136	136

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составлял: 3 497 тыс.руб, и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ООО "АЛЬФА ТРЕЙДИНГ"	12.07.2023	11.08.2023	346	346
ООО "БАЗА КЛИМАТА"	17.04.2023	26.05.2023	2 105	2 105
ООО "КВАЗАР"	09.03.2021	09.04.2021	4	4
ООО "КОМПАНИЯ ОЗОН"	13.06.2022	13.07.2022	375	375
ИП Джамалутдинов Зияутдин Гусейнович	21.06.2023	20.08.2023	310	310
ИП Пустовой Константин Вадимович	30.08.2023	09.11.2023	209	209
ИП Турсунов Юрий Рустамович	13.05.2023	28.06.2023	148	148
ИТОГО:			3 497	3 497

7. Обязательства

7.1. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в разделах 7.1 и 7.2 Табличных пояснений.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки «Кредиторская задолженность».

По строке «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражено:

на 31.12.2025 г. Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) в сумме 1 870 тыс. руб.
на 31.12.2023 г. Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) в сумме 373 тыс. руб.

7.2 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 99 871 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 140 510 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 194 023 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 0 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 48 тыс. руб., на 31.12.2023г. 112 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 3 533 тыс. руб.

Общая сумма действующих договоров кредитов и займов на 31.12.2025 года составляет: 99 871 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2025г.

Сроки погашения займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Договор займа №1 от 22.10.2021 г.	Акжаян Михаил Сергеевич	60 500	31.12.2031
Договор займа №6 от 12.05.2022г	ООО "СКВ"	4 800	31.12.2031
Договор займа №7 от 19.05.2022г	ООО "СКВ"	2 000	31.12.2031
Потрашневый договор займа №1 от 01.09.2025г.	Коротких Олег Владимирович	32 571	31.12.2030
ИТОГО:		99 871	

Сумма затрат (проценты) по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 952 тыс. руб.

7.3. Информация об оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в разделе 7.3 пояснений.

8. Обеспечение обязательств. Условные обязательства

8.1. Иные условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

Раскрытие информации об отдельных показателях
Отчета о финансовых результатах за 2025 год

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2025 г.

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 137 849 тыс. руб., в том числе по видам:

- Товар – 1 129 033 тыс. руб.;
- Запчасти – 8 816 тыс.руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 073 174 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Коммерческие расходы – 30 864 тыс.руб.:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы – 37 115 тыс.руб.:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Номенклатура статей издержек обращения включает:

КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ:

Переменные расходы:

- прочие коммерческие расходы
- расходы на доставку
- расходы на рекламу
- ТМЦ

Постоянные расходы:

- офисные расходы
- расходы ИТ
- расходы по кадрам

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ:

Переменные расходы:

- налоги и сборы
- ОС и оборудование
- прочие управленческие расходы
- транспортные расходы
- расходы по кредитам и займам
- ТМЦ

Постоянные расходы:

- офисные расходы
- расходы ИТ

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в разделе 8 Табличных пояснений.

Прибыль (Убыток) от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 64 675 тыс. руб.

2024 г.

Доходы представляют собой выручку в сумме 766 313 тыс. руб., в том числе по видам:

- Товар – 750 535 тыс. руб.;
- Запчасти – 15 778 тыс.руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 697 946 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Коммерческие расходы – 38 352 тыс.руб.:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Номенклатура статей издержек обращения включает:

КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ:

Переменные расходы:

- налоги и сборы
- ОС и оборудование
- прочие коммерческие расходы
- расходы на доставку
- расходы на рекламу
- расходы по кредитам и займам
- ТМЦ

Постоянные расходы:

- офисные расходы
- расходы ИТ
- расходы по кадрам

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в разделе 8 Табличных пояснений.

Прибыль (Убыток) от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 68 367 тыс. руб.

10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025г составили 22 426 тыс. руб., в т.ч. по видам:

Прочие доходы		
Реализация и ликвидация внеоборотных активов (свернуто) ¹	-	167
<i>Реализация основных средств</i>	-	167
Реализация иного имущества	-	0
<i>Реализация прочего имущества</i>	-	0
Результаты инвентаризации	-	338
<i>Пересортица</i>	-	338
Иная операционная деятельность	-	10 578
<i>Баллы OZON</i>	-	1
<i>Бонусы</i>	-	8 520
<i>Исправительные записи по операциям прошлых лет</i>	-	103
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	850
<i>Оценочные обязательства по оплате труда</i>	-	62
<i>Продажа (покупка) иностранной валюты</i>	-	0
<i>Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров</i>	-	121
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	-	0
<i>Списание дебиторской (кредиторской) задолженности (поставщик)</i>	-	15
<i>Списании задолженности по срокам исковой давности (клиент)</i>	-	906
<i>Списание товаров у комиссионера</i>	-	0
<i>Штрафы, пени и неустойки к получению/уплате (клиенты)</i>	-	0
<i>Штрафы, пени и неустойки к получению/уплате (поставщики)</i>	-	0
<i>Штрафы, пени и неустойки к получению/уплате (прочие)</i>	-	0
Курсовые разницы (свернуто) ³	-	11 343
ИТОГО:	2340	22 426

Прочие расходы за 2025г составили 35 613 тыс. руб., в т.ч. по видам:

Прочие расходы		
Реализация и ликвидация внеоборотных активов (свернуто) ¹	-	0
<i>Реализация основных средств</i>	-	0
Отчисления в оценочные резервы (свернуто) ²	-	1 236
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	-	1 236
Реализация иного имущества	-	0
<i>Реализация прочего имущества</i>	-	0
Результаты инвентаризации	-	344
<i>Пересортица</i>	-	344
Прочие расходы:	-	34 033
<i>Гос.пошлина</i>	-	938
<i>Доставка ТМЦ по гарантии</i>	-	0
<i>Исправительные записи по операциям прошлых лет</i>	-	4 071
<i>НДС по списанной кредиторской задолженности</i>	-	151
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	7 925
<i>Презентация (не учитываемые в НУ)</i>	-	200
<i>Продажа (покупка) иностранной валюты</i>	-	0
<i>Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров</i>	-	116
<i>Списание выделенного НДС на прочие расходы</i>	-	2

Списание НДС на прочие расходы	-	1 125
Списание товаров у комиссионера	-	0
Списании задолженности по срокам исковой давности (клиент)	-	718
Страхование имущества/жизни	-	27
Таможенная пошлина/сбор	-	0
Услуги банка АВАНГАРД	-	803
Услуги банка АЛЬФА-БАНК	-	76
Услуги банка ВТБ	-	16 330
Услуги банка КУБАНЬ КРЕДИТ	-	1 182
Услуги банка СБЕРБАНК РОССИИ	-	0
Услуги банка Тинькофф	-	77
Услуги банка Эквайринг Альфа-Банк	-	3
Услуги банка Эквайринг СБЕРБАНК РОССИИ	-	97
Услуги банка Яндекс Деньги	-	0
Штрафы, пени и неустойки к получению/уплате (не принимаются в НУ)	-	192
Курсовые разницы (свернуто) ³	-	0
ИТОГО:	2350	35 613

11. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль:

Налог на прибыль			
Показатель	Сумма, тыс. руб.		Отражение в отчетной форме
	2025 г.	2024 г.	
Бухгалтерская прибыль за период	50 473	55 838	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	58 066	55 260	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	-14 393	-11 052	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	-14 517	-11 052	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	124		Строка 2412 ОФР

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые ставки налога на прибыль 25%

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 12 618 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход) 1 629 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых активов составили 3 203 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025 год,		Оборот за 2024 год,	
	тыс. руб.		тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	117			
Расходы будущих периодов	1 645			
Резервы сомнительных долгов	321			
Арендные обязательства	1 120			
ИТОГО:	3 203	0	0	0

Изменения отложенных налоговых обязательств составили 3 079 тыс. руб.:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2025 год,		Оборот за 2024 год,	
	тыс. руб.		тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Доходы будущих периодов	1717			
Курсовые разницы по расчетам в валюте	223			
Основные средства	1 047			
Проценты по обязательствам	92			
ИТОГО:	3 079	0	0	0

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02):

- возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде, описанные в таблице выше,
- признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах.

Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о движении денежных средств за 2025 год

12. Распифровка показателей отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2025 года:

Состав	Сумма, тыс. руб.		
	2025	2024	2023
Денежные средства:	10 537	14 477	3 788
<i>касса (сч. 50)</i>	4	0	0
<i>расчетные счет (сч 51)</i>	10 526	13 648	3 788
<i>валютный счет (сч 52)</i>	0	829	0
<i>деньги в пути (сч. 57)</i>	7	0	0
ИТОГО:	10 537	14 477	3 788

Раскрытие иной информации, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий сложный к прогнозированию уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Последовательно вводимые внешние ограничения экономического характера в отношении Российской Федерации и ключевых ее экономических субъектов, не основанные на рыночных принципах, в том числе политически мотивированные, без задекларированных целей и условий их прекращения, трансформировали внешние проявления экономики России. При этом спрогнозировать будущие эффекты не представляется возможным. Однако, явные негативные тенденции в отношении организации на дату формирования данной бухгалтерской (финансовой) отчетности нами не установлены.

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам:

- финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности);
- правовые (связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства внутри страны и за ее пределами);
- страновые и региональные (связаны с политической и экономической ситуацией (военные конфликты, забастовки и пр.), географическими особенностями (стихийные бедствия) в странах и регионах, в которых организация ведет свою деятельность): С 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем, не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые и иные регуляторные риски

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство Организации считает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям

законодательства России, в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может не совпадать с их трактовкой руководством Организации. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать значительные разногласия по налоговым обязательствам Организации.

Увеличение общей ставки налога на прибыль в 2025 году на 5 п.п. обусловило сокращение располагаемой к наращиванию основных фондов составной части капитала. Данный факт как напрямую, так и косвенно оказал влияние на нашу деятельность. При этом долгосрочное влияние данного фактора охлаждения предсказать сложно, особенно в совокупности с относительно высокой ключевой ставкой ЦБ РФ не позволяющей заместить собственный капитал заемным. Повышение общей ставки НДС в 2026 году на 2 п.п. аналогичным образом повлияет на Организацию и ее контрагентов.

Руководству Компании не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары (работы, услуги) — возможное изменение цен на реализуемые товары и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по реализации товаров, а также к сокращению объемов выручки на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Управление рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления раскрытыми рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска нововведений для реализации товара;
Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;
Применение конкурентных цен;
Удержания на стабильном уровне выручки;
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности.

Влияние рисков

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке существенно негативно не повлияют на

деятельность Организации в обозримом будущем. Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

14. Допущение непрерывности деятельности

Чистые активы Общества составили:

	Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Актив		455 278	348 831	257 582
I	Внеоборотные активы		23 126	15 185	17 993
1	Нематериальные активы	1110	940	743	479
2	Основные средства	1150	18 983	14 442	17 514
3	Финансовые вложения ¹	1170	0	0	0
4	Отложенные налоговые активы	1180	3 203	0	0
5	Прочие внеоборотные активы ²	1190			
II	Оборотные активы		432 152	333 646	239 589
6	Запасы	1210	314 717	152 747	147 063
7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11 480	0	6 670
8	Дебиторская задолженность ³	1230	95 418	166 419	82 031
9	Денежные средства	1250	10 537	14 477	3 788
10	Прочие оборотные активы	1260	0	3	37
	Пассив		341 180	270 813	224 350
IV	Долгосрочные обязательства		104 820	140 510	194 396
11	Долгосрочные заемные средства	1410	99 871	140 510	194 023
12	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 079	0	0
13	Оценочные обязательства	1430			
14	Прочие долгосрочные обязательства ^{4, 5}	1450	1 870	0	373
V	Краткосрочные обязательства		236 360	130 303	29 954
15	Краткосрочные заемные средства	1510	3 533	2 629	1 739
16	Кредиторская задолженность	1520	230 082	127 674	28 215
17	Обязательство по аренде	1520	2 278	0	0
18	Оценочные обязательства	1540	467	0	0
19	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	0	0	0
	Стоимость чистых активов Общества		114 098	78 018	33 232

¹ За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

² Включая величину отложенных налоговых активов.

³ За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

⁴ Включая величину отложенных налоговых обязательств.

⁵ В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных участникам (или акционерам) дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период:
0 тыс. руб.

Сведения о начисленных участникам (или акционерам) дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2025 год, произошедших после 31.12.2025 года: 0 тыс. руб.

16. Информация о системе управления, структуре владения и об операциях со связанными сторонами

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем/владельцами Организации являются:

- Акжаян Михаил Сергеевич, ИНН 615148090304,
- Коротких Олег Владимирович, ИНН 616300315206.

Перечень связанных сторон:

Акжаян Михаил Сергеевич:

- КФХ "ВЕРБЕНСКОЕ" (ИНН 6151021469);
- ООО "ПЕРСПЕКТИВА" (ИНН 6151020761).

Белодед Валерий Сергеевич:

- ИП Белодед Валерий Сергеевич (ИНН 615011975593);
- ООО "МАКС" (ИНН 6141061328).

Операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

Структура управления организацией

Высший орган управления – общее собрание участников (акционеров)

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является:
директор - Белодед Валерий Сергеевич.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) составило:

Директор	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	965	881
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	361	299

	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	85	65
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)		
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)		
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
	Иные долгосрочные вознаграждения		
ИТОГО:		1 411	1 245

17. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности

18. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2025 и 2024 гг. Организация не являлась учредителем доверительного управления либо доверительным управляющим.

19. Государственная помощь

Организация в 2025 году не получала государственную помощь.

20. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

21. Информация об исправленных существенных ошибках

В течение 2025 года Организацией не выявлено существенных ошибок за 2024 г., 2023 г. и более ранние даты, которые могли бы повлиять на экономические решения пользователя.

22. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

23. Информация об операциях в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) - 136 тыс.руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) - 11 207 тыс.руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату:

Отчетная дата	\$ (USD)	¥ (CNY)
1	2	3
31.12.2025	78,2267 Р за 1 \$	11,1592 Р за 1 ¥
31.12.2024	101,6797 Р за 1 \$	13,4272 Р за 1 ¥
31.12.2023	89,6883 Р за 1 \$	12,5762 Р за 1 ¥

30.01.2026г

Директор



Белодед В.С.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, 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 в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		списано		переведена		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	14 475	(33)	15 310	44	(52)	14 475	(41)	
	За 2024 г.	14 475	(25)	-	-	(8)	14 475	(33)	
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Созоружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме автотранспорта)	За 2025 г.	41	(32)	877	44	(44)	41	(40)	
	За 2024 г.	41	(24)	-	-	(8)	41	(32)	
Транспортные средства	За 2025 г.	1	(1)	-	-	-	1	(1)	
	За 2024 г.	1	(1)	-	-	-	1	(1)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	14 433	-	14 433	-	-	14 433	-	
	За 2024 г.	14 433	-	-	-	-	14 433	-	
Объекты придопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованные имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Созоружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переведена		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 776	(2 713)	4 302	3 151	(113)	4 302	(113)	
	За 2024 г.	5 776	(2 713)	1	(5 777)	(438)	4 302	(113)	
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Созоружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	фактическая себестоимость	спрянуто	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	152 747 147 063	- -	1 170 298 666 773	(1 008 328) (661 089)	- -	- -	X X	X X	314 717 152 747	- -	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	3 3	- -	2 840 855	(2 590) (855)	- -	- -	- -	- -	254 3	- -	
Готовая продукция	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	152 725 146 973	- -	1 167 420 665 874	(1 005 687) (660 122)	- -	- -	- -	- -	314 458 152 725	- -	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	19 87	- -	13 36	(28) (104)	- -	- -	- -	- -	4 19	- -	
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	25 9	(25) (9)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Иные виды запасов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и ограничений 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. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	140 510 194 023	1 870	-	(40 639) (53 513)	-	101 741 140 510	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	1 870	-	-	-	1 870	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	140 510 194 023	-	-	(40 639) (53 513)	-	99 871 140 510	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	130 303 30 327	231 316 125 559	187	(124 990) (25 423)	(921) (160)	235 893 130 303	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 532 22 717	162 379 19 410	-	(21 476) (20 534)	(15) (60)	162 420 21 532	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	84 375 5 305	65 682 83 621	-	(83 436) (4 451)	(906) (99)	65 716 84 375	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 373	2 278	-	-	-	2 278	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	(373)	-	-	

	За 2025 г.	48	-	(48)	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	113	-	(64)	-	-	-	48
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 581	952	-	-	-	-	3 533
	За 2024 г.	1 627	955	-	-	-	-	2 581
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 482	(187)	(2 114)	-	-	-	368
	За 2024 г.	-	2 482	-	-	-	-	2 482
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	19 112	-	(17 917)	-	-	-	1 196
	За 2024 г.	192	18 920	-	-	-	-	19 112
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	86	-	-	-	-	86
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	172	125	-	-	-	-	297
	За 2024 г.	-	172	-	-	-	-	172
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	270 813	233 186	(165 629)	(921)	X	-	337 634
	За 2024 г.	224 350	125 559	(78 936)	(160)	X	-	270 813
Итого								

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Всего	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 076	547	62	467
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	1 076	547	62	467
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 007 816	660 449
Затраты на оплату труда	13 387	8 340
Отчисления на социальные нужды	3 449	1 819
Амортизация	284	487
Прочие затраты	48 224	26 783
Итого по элементам	1 073 160	697 878
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	14	68
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 073 174	697 946

Директор ООО "Девятый вал"

30.01.2026



Белодед В.С.

