

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Фоилтрейд» за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами и правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Фоилтрейд» (далее Общество).

ИНН 5027174885, КПП 772401001

Юридический адрес: 115372, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Бирюлево Восточное, Борелевская ул., дом № 53/1 этаж 1, пом/ком/оф III/1/2/

Почтовый адрес: 643, 140054, Московская обл., Котельники г, мкр. Ковровый, 37/3

Дата государственной регистрации: 26 мая 2011 г. (ОГРН) 1115027007435

Среднесписочная численность сотрудников организации (чел.):

На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
35	69	62

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества:

- торговля оптовая неспециализированная, ОКВЭД 46.90.

1.3. Филиалы и представительства и обособленные подразделения Общества

Общество не имеет в своей структуре филиалы и представительства:

Общество имеет в своей структуре обособленные подразделения:

- ОП «Котельники» 643, 140054, Московская обл., Котельники г, мкр. Ковровый, 37/3, КПП 502745001, поставлено на учет 01.10.2012;

1.4. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Обществом);
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.6. Лицензии: не требуется.

1.7. Конечный бенефициар Общества – Сенаторов Василий Юрьевич.

1.8. Сведения об аудитор:

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ. **Основа ведения бухгалтерского учёта и составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Фоилтрейд» сформирована в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации. Случаи существенных отступлений, отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой.

Учетная политика на год утверждена приказом генерального директора Общества № 1 от 29.12.2024 года.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

§ активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

§ Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

§ выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

§ факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Уровень существенности: Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

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 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Основные положения Учетной политики Общества:

Основные средства

Объектами основных средств признаются активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью более 100 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы ОС:

- машины и оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- офисная техника;
- прочие.

Все группы основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования объектов основных средств (указать сроки по группам):

Наименование показателя (группа ОС)	Срок полезного использования (мес, или лет)
Машины и оборудование	36 - 180
Производственный и хозяйственный инвентарь	36 - 180

По всем объектам ОС, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объектов основных средств подлежали проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводилась в конце отчетного года и/или при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

НМА отсутствуют.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока обращения (погашения) как долгосрочные (если срок выше 12 месяцев) и как краткосрочные (если срок до 12 месяцев).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежегодно.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Запасы

Сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости их приобретения или изготовления. Оценка сырья и материалов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по способу ФИФО.

Единица учета запасов: номенклатурный номер.

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

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг меньше их фактической себестоимости.

Оценка готовой продукции и товаров для перепродажи при выбытии осуществляется по способу ФИФО.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Порядок признания выручки

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

§ организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

§ сумма выручки может быть определена;

§ имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

§ право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

§ расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности:

- комиссионное вознаграждение
- выручка от реализации продукции, товаров, услуг

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- курсовые разницы;
- списание кредиторской задолженности
- прочие внереализационные доходы и т.д.

Порядок признания расходов

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- стоимость приобретения товаров для перепродажи
- расходы по оплате труда работников;
- страховые взносы;
- материальные расходы;
- амортизация;
- командировочные расходы
- аренда офиса, склада, производственных цехов, имущества и т.д.
- прочие затраты.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы на услуги банка;
- курсовые разницы
- списание дебиторской задолженности;

Коммерческие и управленческие расходы списываются на финансовый результат полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы раскрываются в отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Аренда

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования предметом аренды учитывается обособленно по группе «Основные средства».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте «е» пункта 7 Стандарта ФСБУ 25/2018, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с первым абзацем пункта 15 Стандарта ФСБУ 25/2018, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом определяется равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются ежемесячно ИЛИ ежеквартально (свое)

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Оценочные значения

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Резерв формируется при наличии сомнительной дебиторской задолженности на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного года.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв образуется за счет финансовых результатов в составе прочих расходов. Дальнейшее восстановление резерва при погашении задолженности является изменением в оценках и учитывается в составе прочих доходов.

В случае признания сомнительной задолженности безнадежной к взысканию ее списание производится за счет созданного резерва.

Оценочные обязательства

Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков персоналу. Резерв на оплату отпусков на отчетную дату формируется по дебету тех же счетов учета, на которых отражается начисление заработной платы.

Резерв отражается в бухгалтерской отчетности в качестве оценочного обязательства.

Расчеты по налогу на прибыль организации

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 балансовым методом.

В бухгалтерской отчетности отражаются постоянные и временные разницы. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных разниц, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларациям по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отчет о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы, направленные на уплату в бюджет, и полученные из бюджета возмещения по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку

«Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к российскому рублю» отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2024 году не выявлено.

3. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 10 045 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

4. ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальные активы отсутствуют.

4.2. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов основных средств представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	период	На начало периода		Изменение за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства, всего	2025	41708	(22 108)	4279	(45986)	24437	(2329)			
	2024	35 434	(18 445)	50 356			(23 689)		85 789	(42 135)
в том числе: машины оборудование (кроме офисного)	2025	41 708	(22 108)	4279	(45986)	24437	(2329)			
	2024	35 434	(18 445)	6 274			(3 662)		41 708	(22 108)
ППА	2025	44081	(20 027)	671	(43983)	33959	(14159)		769	(226)
	2024			44 081			(20 027)		44 081	(20 027)

4.3. Финансовые вложения

На балансе Общества финансовые вложения отсутствуют.

4.4. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором:

Наименование показателя	2025 г.	2024г.
виды имущества, полученного в аренду	Аренда офиса и складских помещений	Аренда офиса и складских помещений

Наименование показателя	2025 г.	2024г.
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	2 263	4 786
основание и порядок расчета процентной ставки	<p>Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой арендатор может получить заем на сопоставимый срок. Ставка дисконтирования по аренде – 15 - 16,18%. Выбор ставки – с сайта ЦБ РФ.</p> <p>Средневзвешенные процентные ставки по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (в разрезе федеральных округов), % годовых" для нефинансовых организаций: www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat</p>	
доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	нет	нет
затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет	нет
ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды	нет	нет
затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет	нет
информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	нет	нет

Адреса арендуемых объектов:

- 115372, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бирюлево Восточное, ул Бирюлёвская, д. 53/1, этаж 1 пом/ком/оф III/1/2;

- 140054, Московская обл., Котельники г, мкр. Ковровый, 37/3;

4.5. Запасы

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода.

Вид запасов	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Сырье и материалы	-	13 697	4 659
Итого:	-	13 697	4 659

В соответствии с приказом от 25.11.2025 г. № 7/1 проведена годовая инвентаризация имущества. Результаты годовой инвентаризации имущества учтены при формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г.

4.6. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности:

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	-	71 017	38 233
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 937	28 810	26 007
Расчеты с комитентом	168 599	165 575	97 332
Расчеты с бюджетом	1333	1 990	575
Прочие дебиторы	104 280	6	54
Итого	281 149	267 398	162 202

Крупные дебиторы:

«Графо Импекс» ООО – 271 807 тыс. руб.

«ВТП Трейд» ООО – 6 879 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 год отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Формирование резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 год не требуется.

4.7. Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.
Касса	205	4 115	(4320)	
Р/с в банках	799	630 628	(631 036)	391
Валютные счета	-	-	-	-
Итого:	1004	634 743	(635 356)	391

4.8. Капитал и резервы

Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб.

Доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:

Наименование участника (акционера)	Номинальная стоимость доли, (тыс. руб.)	Размер доли (в процентах)
ГРАФОФОЙЛ ГМБХ	10	100
ИТОГО:	10	100,00

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет – 106 001 тыс. руб.;

За 2025 год получена прибыль (убыток) в размере 10 045 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году участнику Общества начислены не выплачивались.

4.9. Кредиты и займы

Общество не имеет кредитных и заемных обязательств

4.10. Кредиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности:

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	97 449	30 968
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	2 302	31 411	27 190
Расчеты с бюджетом	47	9 365	5 584
Прочие дебиторы и кредиторы	117 741	18 371	-
Итого	120 092	156 595	63 742

Крупнейшие кредиторы:

«ДВ Импекс» ООО – 148 756 тыс. руб.

GRAPHOFOIL AG – 14 503 тыс. руб.

4.11. Оценочные обязательства

В организации сформировано оценочное обязательство: резерв на оплату отпусков в сумме тыс. руб.

4.12. Выручка

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ.

Выручка по видам деятельности:

Выручка	Сумма в тыс. руб. (без НДС)		Доля, %	
	2025 г.	2024г.	2025 г.	2024 г.
Выручка, в том числе	143 709	286 152	100	100
<i>от продажи товаров</i>	11 486	55 654	8	19
<i>комиссионное вознаграждение</i>	114 821	196 087	80	69
<i>от реализации услуг</i>	17 402	34 411	12	12

4.13. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

4.14. Расходы по обычным видам деятельности

Издержки обращения в разрезе элементов затрат:

Элементы затрат	2025 г.	2024 г.
материальные затраты	15 189	8 153
затраты на оплату труда	74 141	174 945
отчисления на социальные нужды	21 510	3 294
амортизация	2 337	3 662
прочие затраты	6 354	28 369
Итого по элементам затрат	119 531	218 423
<i>Себестоимость товара</i>	<i>11 174</i>	<i>54 262</i>

Итого расходы по обычным видам деятельности	130 705	272 685
----------------------------------------------------	----------------	----------------

4.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы			Прочие расходы		
Наименование дохода	За 2025 г.	За 2024 г.	Наименование расхода	За 2025 г.	За 2024 г.
Курсовые разницы	0	80	Комиссия банка	224	609
Поступления от прочей реализации	6 307	3177	Курсовые разницы	0	83
Реализация основных средств	21 881	-	Списание стоимости ОС при продаже	21 295	-
Прочие доходы	2 185	-	Расходы от прочей реализации	5 830	2878
			Проценты по аренде	1 813	4786
			Расходы при конвертации	0	504
			Прочие расходы	568	158
Итого:	30 367	3 257	Итого:	29 730	9 018

4.16. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском балансе, а также в отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

Показатели	За 2025 год	За 2024год
Прибыль (убыток) до налогообложения	13 641	7 706
Условный (расход) доход по налогу на прибыль	(3 409)	(1 541)
Постоянный налоговый (расход) доход	(187)	(33)
(Расход) доход по налогу на прибыль, в т.ч.	(3 596)	(933)
текущий налог на прибыль	(388)	(4 139)
отложенный налог на прибыль	(3208)	3 206

4.17. Информация об операциях в иностранной валюте

Взаиморасчеты в валюте не производились

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации – отсутствует.

4.18. Обеспечения и обязательства платежей

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации отсутствует

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

5.2. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством Общества в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

5.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

5.4. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них, отсутствуют.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют незавершенные на 31.12.2025 судебные (арбитражные) разбирательства, которые возникли в процессе осуществления деятельности.

5.6. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

5.7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

№	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1	ООО «ДВ Импекс»	Физическое лицо, осуществляющая контроль (значительное влияние)
2	ООО «Графо Импекс»	Физическое лицо, осуществляющая контроль (значительное влияние)
3	ООО «Холдинг Дубль В»	Физическое лицо, осуществляющая контроль (значительное влияние)
4	ООО «ДВ Бумага»	Физическое лицо, осуществляющая контроль (значительное влияние)
5	ООО «Лейбком»	Физическое лицо, осуществляющая контроль (значительное влияние)
6	ООО «Дубль В-Санкт-Петербург»	Физическое лицо, осуществляющая контроль (значительное влияние)
7	ООО «Дубль В Центр»	Физическое лицо, осуществляющая контроль (значительное влияние)

Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами:

тыс.руб.:

Вид хозяйственной деятельности	2025 г.	2024 г.
ООО «ДВ Импекс»		
Аренда	16 682	27 363
Приобретение услуг	28 499	51 913
Реализация товаров, услуг	69	599
ООО «Холдинг Дубль В»		
Аренда	550	963
ООО «Графо Импекс»		
Комиссионное вознаграждение	137 785	196 087
Реализация товаров, услуг	20 813	34 159
Приобретение товаров, услуг	19 079	61 242
ООО «Дубль В Центр»		
Реализация материалов	492	1090

ООО «Дубль В-Санкт-Петербург»		
Реализация материалов	1 183	2 515
ООО «Лейбком»		
Хранение	180	75
ООО «ДВ Бумага»		
Приобретение материалов	101	133

Взаиморасчеты со связанными сторонами составляет:

	31.12.2025	31.12.2025	31.12.2023
Дебиторская задолженность	272 076	202 527,9	113 228,4
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			
ООО «Графо Импекс»	271 806	196 082,1	112 137,4
ООО «ДВ Импекс»	-	6 370,8	1 091
ООО «Лейбком»	270	75	-
ООО «Дубль В-Санкт-Петербург»	-	-	-
ООО «Дубль В Центр»	-	-	-
Кредиторская задолженность	148 757	130 436,30	25 559,60
Краткосрочная кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			
ООО «Графо Импекс»	-	4 006,6	3 760,7
ООО «ДВ Импекс»	148 757	125 311,8	21 477,8
ООО «Лейбком»	-	-	-
ООО «ДВ Бумага»	-	29,2	-
ООО «Холдинг Дубль В»	-	1 088,7	321,1

Основному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
<i>Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи</i>	8 156	16 482
<i>Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде</i>	1 597	985
<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.</i>	-	-
<i>Прочие краткосрочные вознаграждения</i>	-	-

5.8. Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные

существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Центрального региона, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере **финансов и денежно-кредитной политики.**

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство Общества предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор
ООО «Фоильтрейд»

Е.И. Лисиченко

03 марта 2026 г.