



## Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО КЕССЕБЕМЕР РУС за 2025 год

г. Москва

«13» марта 2026 г.

### Оглавление

1.	Общая информация .....	2
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде .....	4
3.	Изменение сравнительных показателей .....	4
4.	Основные средства .....	6
5.	Информация об объектах учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" .....	6
6.	Запасы .....	8
7.	Дебиторская задолженность.....	9
8.	Оценочные обязательства.....	10
9.	Кредиторская задолженность.....	11
10.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества .....	12
11.	Прочие доходы и расходы .....	13
12.	Расчеты по налогу на прибыль.....	14
13.	Связанные стороны.....	15
14.	Прочая информация о деятельности Общества.....	15

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "КЕССЕБЕМЕР РУС" за 2025 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «КЕССЕБЕМЕР РУС»
Юридический адрес	129343, Москва г, Серебрякова проезд, дом 14, строение 15
Фактический адрес	129343, Москва г, Серебрякова проезд, дом 14, строение 15
Основной вид деятельности	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (код ОКВЭД 46.49);
Размер уставного капитала	10 750 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала	10 750 тыс. руб.
Участники и величина доли (в %)	✓ Кессебемер ГмбХ: 10 642,5 тыс. руб. (99 %); ✓ Кессебемер Бешлагюстеме ГмбХ унд Ко. Кг: 107,5 тыс руб. (1%)
Генеральный директор	Пушкарева Наталия Александровна Зяц Владимир Владимирович

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников Общества составила 14 человек, работающих на 31 декабря 2024 г. - 14 человек. Общество не инвестировало денежные средства, а также иное имущество в качестве вкладов в уставные капиталы других обществ, а также на приобретение акций сторонних организаций. Дочерних и зависимых обществ нет.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "13" марта 2026 г.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_  
Пушкарева Н.А.

### **Бухгалтерский учет**

В 2025 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-20-07-03 от 20.07.2020.

### **Внутренний контроль**

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2025 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за дистанционной работы части сотрудников в 2025 году была компенсирована дополнительной проверкой / альтернативными процедурами внутреннего контроля в отдельных областях учета.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

### **Непрерывность деятельности**

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

### **Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ**

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

## Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

## 2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. применялись положения учетной политики организации на 2022 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "30" декабря 2021 г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2025 года не было внесено изменений в учетную политику на 2025 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год по сравнению с 2025 годом, связанные с изменением законодательства.

## 3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Начиная с отчетности за 2025 года, условные права на программное обеспечение отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по строке 1230.

**Таблица № 1.** Корректировка данных 2024 года в связи с изменением подхода в отражении условных прав на программное обеспечение

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2024</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
<b>Дебиторская задолженность</b>	1230	11 168	16	11 184
Расходы будущих периодов		-	16	16
<b>Прочие оборотные активы</b>	1260	16	-16	0
Расходы будущих периодов	12601	16	-16	0

Начиная с отчетности за 2025 год, авансы и оплата поставщикам отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в строке 4121.

**Таблица № 2.** Корректировка данных 2024 года в связи с изменением подхода в отражении оплат поставщикам

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b><u>За Январь – Декабрь 2024г.</u></b>				
<b><u>Денежные потоки от текущих операций</u></b>				
<b>Платежи</b>	4120	(309 670)	0	(309 670)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(208 977)	(35 445)	(244 422)
Авансы поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4125	(35 445)	35 445	0

#### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в Таблице №3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №3. Наличие и движение основных средств  
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Основные средства)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства - всего	За 2025 г.	3 585	(829)	1 062	-	-	(1 181)	-	-	-	-	-	4 647	(2 010)
	За 2024 г.	1 004	(209)	2 692	(110)	67	(688)	-	-	-	-	-	3 585	(829)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	3 585	(829)	1 062	-	-	(1 181)	-	-	-	-	-	4 647	(2 010)
	За 2024 г.	1 004	(209)	2 692	(110)	67	(688)	-	-	-	-	-	3 585	(829)

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.

#### 5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"

В течение 2025 Общество арендовало следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018:

- автомобили со сроком аренды 36 месяцев (без перехода права собственности)
  - офисное помещение в БЦ Сильвер Стоун со сроком аренды 53 месяца (без перехода права собственности).
- Процентная ставка определяется как ставка по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Затраты на улучшение предмета аренды не производились.

Договором аренды офисного помещения предусмотрена оплата переменных арендных платежей, которые включают в себя коммунальные услуги по электричеству и водоснабжению. Данные операции не учитываются при оценке задолженности по аренде.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Информация о праве пользования активом, подлежащая раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, приведена ниже.

**Таблица №4. Наличие и движение прав пользования активами  
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Основные средства)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	16 617	(2 005)	19	(2 847)	2 435	(6 628)	-	-	-	13 789	(6 197)
	За 2024 г.	8 397	(6 067)	17 107	(8 888)	8 409	(4 346)	-	-	-	16 617	(2 005)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	13 789	(1 601)	-	-	-	(4 596)	-	-	-	13 789	(6 197)
	За 2024 г.	7 080	(5 469)	13 789	(7 080)	7 080	(3 212)	-	-	-	13 789	(1 601)
Офисное помещение	За 2025 г.	2 828	(404)	19	(2 847)	2 435	(2 031)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 317	(599)	3 809	(2 299)	1 329	(1 134)	-	-	-	2 828	(404)

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, при применении ФСБУ 25/2018 отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

## 6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице №5, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица № 5. Наличие и движение запасов (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Запасы)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	Поступления и затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
<b>Запасы - всего</b>	За 2025 г.	156 285	-	186 170	(192 198)	-	-	X	X	150 257	-
	За 2024 г.	175 111	-	197 539	(216 365)	-	-	X	X	156 285	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 756	-	2 936	(4 660)	-	-	-	-	2 982	-
	За 2024 г.	10 179	-	8 645	(14 068)	-	-	-	-	4 756	-
Товары	За 2025 г.	151 529	-	183 284	(187 538)	-	-	-	-	147 275	-
	За 2024 г.	164 931	-	190 332	(203 734)	-	-	-	-	151 529	-

Изменение способов оценки запасов не производилось. У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей на конец периода не создавался, так как не выполнялись условия для его создания, а именно:

- морально не устаревали
- полностью или частично не потеряли свои первоначальные качества

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №6, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №6. Наличие и движение дебиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Дебиторская и кредиторская задолженность)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	резерв по сомнительным долгам			
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	За 2025 г.	11 564	(380)	15 457	2	(10 706)	-	(4)	-	16 317	(384)
	За 2024 г.	14 520	-	11 055	5	(14 016)	-	-	-	11 564	(380)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	459	-	2 304	-	(446)	-	(24)	-	2 317	(24)
	За 2024 г.	6 123	-	372	-	(6 036)	-	-	-	459	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 127	(50)	12 246	-	(7 097)	-	20	-	12 276	(30)
	За 2024 г.	6 702	-	7 040	-	(6 615)	-	-	-	7 127	(50)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 962	(330)	853	2	(3 147)	-	-	-	1 670	(330)
	За 2024 г.	1 670	-	3 627	5	(1 340)	-	-	-	3 962	(330)
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	16	-	54	-	(16)	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
<b>Итого</b>	За 2025 г.	11 564	(380)	15 457	2	(10 706)	-	(4)	X	16 317	(384)
	За 2024 г.	14 520	-	11 055	5	(14 016)	-	-	X	11 564	(380)

Долгосрочная дебиторская задолженность за отчетный и предшествующий отчетному периоды отсутствовала.

## 8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице №7, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №7. Наличие и движение оценочных обязательств  
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 8. Обязательства)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства – всего	За 2025 г.	4 035	3 598	(4 035)	-	3 598
	За 2024 г.	2 293	2 750	(1 008)	-	4 035
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 035	3 598	(4 035)	-	3 598
	За 2024 г.	2 293	2 750	(1 008)	-	4 035

### **Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам**

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в течение 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

## 9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №9, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №9. Наличие и движение кредиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 8. Обязательства)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
<b>Долгосрочные обязательства - всего</b>	За 2025 г.	8 960	-	-	(935)	-	(4 820)	3 205
	За 2024 г.	-	8 960	-	-	-	-	8 960
в том числе:								
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 960	-	-	(935)	-	(4 820)	3 205
	За 2024 г.	-	8 960	-	-	-	-	8 960
<b>Краткосрочные обязательства - всего</b>	За 2025 г.	154 863	98 800	-	(151 996)	-	4 820	106 487
	За 2024 г.	171 090	126 523	-	(142 750)	-	-	154 863
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	142 499	96 274	-	(139 739)	-	-	99 034
	За 2024 г.	162 780	114 448	-	(134 729)	-	-	142 499
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 104	662	-	(1 997)	-	-	769
	За 2024 г.	2 464	1 816	-	(2 176)	-	-	2 104
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 301	1 854	-	(4 301)	-	-	1 854
	За 2024 г.	3 306	4 301	-	(3 306)	-	-	4 301
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	313	10	-	(313)	-	-	10
	За 2024 г.	33	311	-	(31)	-	-	313
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 646	-	-	(5 646)	-	4 820	4 820
	За 2024 г.	2 507	5 647	-	(2 508)	-	-	5 646
Итого	За 2025 г.	163 823	98 800	-	(152 930)	-	Х	109 693
	За 2024 г.	171 090	135 483	-	(142 750)	-	Х	163 823

Величина показателя «Авансы полученные» на начало и конец периода, а также изменения показателя за период указаны с учетом сальдо и оборотов по счету 76.АВ.

## 10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

**Таблица №10. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)**

<b>Вид деятельности</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ставка 20%)	317 068	322 687
Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ставка 0% - экспорт)	1 553	1 160
<b>Итого</b>	<b>318 621</b>	<b>323 847</b>

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.  
Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

**Таблица №11. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности)**

<b>Расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Материальные затраты	(4 440)	(12 964)
Расходы на оплату труда	(36 552)	(37 227)
Отчисления на социальные нужды	(9 291)	(9 516)
Амортизация	(1 181)	(688)
Прочие затраты, в т.ч.:	(62 175)	(50 161)
- консультационные услуги, услуги по ведению бухгалтерского учета	(7 818)	(8 372)
- командировочные расходы	(3 669)	(4 692)
- услуги логистики и складского хранения	(26 321)	(16 177)
- услуги по ИТ-сопровождению, программное обеспечение	(4 229)	(4 526)
- юридические услуги	(574)	(477)

- аренда офисного помещения (в том числе амортизация ППА с 2022 года)	(3 147)	(2 270)
- услуги таможенного брокера	(562)	(536)
- транспортные расходы по доставке товара	(3 330)	(3 244)
- расходы на служебные автомобили (в том числе амортизация ППА с 2022 года)	(5 757)	(3 516)
- представительские расходы	(1 049)	(1 538)
- расходы на различные виды страхования	(1 893)	(1 739)
- прочие затраты	(3 827)	(3 074)
Фактическая себестоимость проданных товаров	(187 090)	(202 194)
<b>Итого</b>	<b>(300 729)</b>	<b>(312 750)</b>

## 11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

**Таблица №12. Прочие доходы**

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Курсовые разницы	13 306	-
Излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	339	802
Списание задолженности перед поставщиком по кредит-ноте	3 441	4 819
Прочие	302	122
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>17 388</b>	<b>5 743</b>

**Таблица №13. Прочие расходы**

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(2 688)	(1 103)
Курсовые разницы	-	(6 311)
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(5 514)	(2 567)
Недостачи ТМЦ	(204)	(350)
Формирование резерва по сомнительной задолженности	(2)	(380)
Списание НДС на не принимаемые расходы	(164)	(267)
Прочие	(175)	(828)
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>(8 747)</b>	<b>(11 806)</b>

Отрицательные и положительные курсовые разницы отражены свернуто.

## 12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

**Таблица №14. Налог на прибыль**

Код	Показатель	2025	2024
А	Прибыль до налогообложения	24 993	4 179
Б	Условный расход (доход) по налогу на прибыль по ставке 25 % (в 2024 - 20% $-(A) \cdot (25\% \text{ или } 20\%)$ )	(6 248)	(836)
В	Отложенный налог за отчетный период по ставке 25% (20%)	(3 534)	(566)
Г	Эффект от изменения ставки налога на прибыль	-	906
	Отложенный налог за отчетный период по ставке 25% (В+Г)	(3 534)	340
Д	Текущий налог на прибыль	(2 960)	(1 406)
Е	Доход (Расход) по налогу за отчетный период (В+Г+Д)	(6 494)	(1 066)
Ж	Постоянный налоговый расход (доход) (Е-Б-Г)	(246)	(1 136)
З	Чистая прибыль (А+Е)	18 499	3 113

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Ниже приведена информация об изменении отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Возникновение / погашение временных разниц	На конец периода
1) Резервы предстоящих расходов	2025	1 104	(108)	996
	2024	459	424	1 104
2) Отрицательные курсовые разницы	2025	7 848	(6 620)	1 228
	2024	5 908	380	7 848
3) Прочие	2025	3 641	11 / (1 635)	2 017
	2024	474	2 913 / (474)	3 641
<b>ИТОГО отложенные налоговые активы</b>	<b>2025</b>	<b>12 593</b>	<b>11 (8 363)</b>	<b>4 241</b>
	<b>2024</b>	<b>6 841</b>	<b>3 717 / (474)</b>	<b>12 593</b>
1) Положительные курсовые разницы	2025	4 402	(3 134) / 76	1 344
	2024	2 186	1 335	4 402
2) Основные средства (аренда)	2025	3 662	(1 760)	1 902
	2024	466	(466) / 2 930	3 662

<b>ИТОГО отложенные налоговые обязательства</b>	<b>2025</b>	<b>8 064</b>	<b>(4 894) / 76</b>	<b>3 246</b>
	<b>2024</b>	<b>2 652</b>	<b>(466) / 4 265</b>	<b>8 064</b>

### 13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	Получено по договору в 2025 г.	(Уплачено/ списано) по договору в 2025 г.	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2025
<b>Основное хозяйственное общество</b>									
1.	- Кессебемер ГмбХ	Минденер Штрассе 208 49152 Бад Эссен, Германия	Компания Кессебемер ГмбХ имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99%	–	№1 от 01.10.2020	156 855	(178 574 / 3 441)	(94 786)

### 14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась. Реорганизация Общества не производилась и не планировалась в 2025 году. Общество не принимает участие в совместной деятельности. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали. В течение 2024-2025 гг. Общество не получало обеспечений по Обязательствам. Обществом уплачен в 2024 году обеспечительный платеж арендодателю в размере 232 тыс. руб.

Генеральный директор  
 \_\_\_\_\_ Пушкарева Н.А.