



ООО «ИНТЕХ»

309503, г. Старый Оскол, мкр. Восточный, д. 2А.

ИНН 3128071956, КПП 312801001

р/с 40702810506250002235 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА

ВТБ (ПАО) Г. МОСКВА, БИК 044525411, к/с

30101810145250000411

тел./факс: (4725) 42-81-80, 42-60-59

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Оглавление

1. Основные виды экономической деятельности	2
КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ	3
ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ	4
СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	4
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	4
3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	8
3.1 Основные средства	8
3.2 Финансовые вложения	9
3.3 Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства	10
3.4 Запасы	10
3.5 Дебиторская задолженность	11
3.6 Кредиторская задолженность	11
3.7 Оценочные обязательства	12
3.8 Капитал	12
3.9 Займы и кредиты полученные	13
4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах	13
4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	13
4.2 Прочие доходы/расходы	14
4.3 Расходы по обычным видам деятельности	15
4.4 Экономическая среда, в которой осуществляет свою деятельность Общество	16
5. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств	17
6. Специальные пояснения	18
6.1 Информация по сегментам	18
6.2 Информация о связанных сторонах	19
6.3 Информация об изменениях оценочных значений	19
6.4 Информация о рисках хозяйственной деятельности	20
7. Прочие пояснения	20

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕХ» (ООО «ИНТЕХ») (далее – Общество), создано 16.04.2009 года путем создания юридического лица, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС №4 по Белгородской области № **1093128001361** от 16.04.2009 года; **ИНН 3128071956**, Дата постановки на учет в налоговом органе 16.04.2009 года.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300- Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16-Частная собственность.

Место нахождения Общества:

309503, Белгородская область, Г. СТАРЫЙ ОСКОЛ, МКР ВОСТОЧНЫЙ, Д.2 А.

Контактные данные:

номер телефона: 8 (4725) 42-81-80

адрес электронной почты: ziborova_pati@mail.ru

Основным видом экономической деятельности Общества является:

- *Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69).*

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества –генеральным директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий– бессрочно.

Руководитель Общества - ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР-ТОЛКАЧ ОЛЕГ ВИКТОРОВИЧ.

Размер уставного капитала Общества составляет **40 000** (сорок тысяч) рублей.

Единственным участником Общества является: ТОЛКАЧ ОЛЕГ ВИКТОРОВИЧ.-доля 100%.

Конечным бенефициарным владельцем Общества является:
ТОЛКАЧ ОЛЕГ ВИКТОРОВИЧ.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества:

На 31.12.2025 года составила **11** человек,

На 31.12.2024 года –**12** человек.

Среднегодовая численность работников Общества за отчетный период 11 человек.

Таблица. Сведения об управленческом персонале по состоянию на 31 декабря 2025 года

Ф.И.О.	Должность	Краткосрочные вознаграждения, тыс. рублей	Долгосрочные вознаграждения
Толкач Олег Викторович	Генеральный директор	5 759 зарплата – 4 977 страховые взносы – 782	нет
Зиборова Юлия Николаевна	Главный бухгалтер	1 216 зарплата – 1 005 страховые взносы – 211	нет

Таблица Сведения об управленческом персонале по состоянию на 31 декабря 2024 года

Ф.И.О.	Должность	Краткосрочные вознаграждения, тыс. рублей	Долгосрочные вознаграждения
Толкач Олег Викторович	Генеральный директор	5 723 зарплата – 4 961 страховые взносы – 762	нет
Зиборова Юлия Николаевна	Главный бухгалтер	1 056 зарплата – 889 страховые взносы – 167	нет

Средства на банковских счетах, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года.

Таблица 1 Курсы валют на даты составили:

дата	курс рубля	кратность
31.12.2025	78.2267	доллар
31.12.2025	92.0938	евро
31.12.2025	11.1592	китайский юань

Дата	курс рубля	кратность
31.12.2024	101.6797	доллар
31.12.2024	106.1028	евро
31.12.2024	13.4272	китайский юань

КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах

в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в (тыс. руб.) рублей.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вела свою деятельность:

принятие решения о реорганизации Общества (дата, номер Решения, способ реорганизации и т.д.);
приобретение предприятия как имущественного комплекса (существенные условия договора и т.д.);
реконструкция или планируемая реконструкция (основные этапы и т.д.);
принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг (дата, номер решения, количество и т.д.);
крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений
(существенные условия сделки и т.д.);
пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов Общества;
прекращение существенной части основной деятельности Общества, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату (причины прекращения и т.д.);
существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;
непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;
действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора от

27.12.2021 №27 (с учетом изменений согласно приказу №24 от 29.12.2023г. и №24 от 28.12.2024 г.) с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности
- непрерывности деятельности
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики:

по основным средствам:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

по запасам:

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

по финансовым вложениям:

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

резервы по сомнительным долгам:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

займы и кредиты, расходы по займам и кредитам:

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации.

-оценочные обязательства:

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Обществом допущены отступления от правил бухгалтерского учета при условии адекватного раскрытия в бухгалтерской финансовой отчетности (п.6, 25,37 ПБУ 4/99) – не создается оценочное обязательство по оплате отпусков. Указанное отступление обусловлено соблюдением требования рационального ведения бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), так как численность персонала незначительна. По мнению Общества данное отступление не нарушает интересов участников и иных заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности, а напротив способствует более достоверному отражению расходов.

расчеты по налогу на прибыль:

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

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

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию

при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

аренда (лизинг):

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Ввиду отсутствия в организации договоров лизинга учет аренды (лизинга) с 01.01.2022 г. в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», не осуществлялся.

расходы:

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте:

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

бухгалтерская отчетность:

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией и основанные на формах из Приложений № 3 - 8 к ФСБУ 4/2023, приведены в Приложении № 7 к Учетной политике.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

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 он составляет 90% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10 % от детализируемого, приводятся обособленно, 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 показателя отчетности не менее чем на 10 %. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раскрытия информации об основных средствах используется следующий подход.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется главным бухгалтером.

Работники Общества в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Таблица. Основные группы ОС Общества:

Группы ОС	СПИ, месяцев
Сооружения	61
Машины и оборудования (кроме офисного)	61
Офисное оборудование	37
Транспортные средства	61
Производственный и хозяйственный инвентарь	61
Другие виды основных средств	13

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 3 Основные средства табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 3.1.

3. Основные средства														
3.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	10 718	(4 960)	-	-	-	(750)	-	-	-	-	-	10 718	(5 710)
	3а 2024 г.	11 469	(11 353)	164	(915)	915	(112)	-	-	5 590	-	-	10 718	(4 960)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 183	(717)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	1 183	(802)
	3а 2024 г.	1 377	(1 348)	-	(194)	194	(25)	-	-	462	-	-	1 183	(717)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	553	(553)	-	(553)	553	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	9 283	(4 201)	-	-	-	(626)	-	-	-	-	-	9 283	(4 827)
	3а 2024 г.	9 283	(9 208)	-	-	-	(74)	-	-	5 081	-	-	9 283	(4 201)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	252	(42)	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-	252	(81)
	3а 2024 г.	256	(244)	164	(168)	168	(13)	-	-	47	-	-	252	(42)

Переоценка основных средств Обществом не проводилась.

По итогам года Обществом проведена углубленная проверка на наличие признаков обесценения с анализом накопленной за год информации.

По результатам проведенной проверки на обесценение, признаков обесценения не выявлено, существенных отклонений не установлено.

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

Информация об амортизируемых и не амортизируемых основных средствах приведена в разделе 3 Основные средства табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 3.2

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 008	5 758	116
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	381	466	29
Транспортные средства	4 456	5 082	75
Другие виды основных средств	171	210	12

Основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования нет.

3.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2025 и 2024 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4 «Финансовые вложения» в таблице 4.1. «Наличие и движение финансовых вложений»

4. Финансовые вложения											
4.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночный стоимость/резерв под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	515 100	-	85 270 695	(85 410 795)	-	-	-	-	-	375 000
	3а 2024 г.	555 500	-	54 989 420	(55 029 820)	-	-	-	-	-	515 100
в том числе:											
Депозит	3а 2025 г.	515 100	-	85 270 695	(85 410 795)	-	-	-	-	-	375 000
	3а 2024 г.	555 500	-	54 989 420	(55 029 820)	-	-	-	-	-	515 100
Итого	3а 2025 г.	515 100	-	85 270 695	(85 410 795)	-	-	-	-	-	375 000
	3а 2024 г.	555 500	-	54 989 420	(55 029 820)	-	-	-	-	-	515 100

В отчетном периоде Обществом осуществлено краткосрочное финансовое вложение в виде депозита.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

За 2025 год Обществом были начислены доходы в виде процентов от депозита в сумме 72 472 тыс. руб.

За 2024 были начислены доходы в виде процентов от депозита в сумме 87 612 тыс. руб.

Общество не имеет долговых ценных бумаг.

3.3 Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 28 059 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 31 082 тыс. руб. Ставка налога на прибыль составляет 25 %

тыс. рублей

Налог на прибыль	2410	Оборот по Д99 в корреспонденции с К68 Налог на прибыль/Оборот К-т 99 в корреспонденции Д 68	-7 772	-7 772
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	Оборот по Д99 в корреспонденции с К68	-7 015	-7 015
Отложенный налог на прибыль	2412	Оборот по Д 09	0	-757
		Оборот по К 09	2 629	
		Оборот по К 77	0	
		Оборот по Д 77	1 872	

3.4 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Информация о запасах в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в разрезе следующих видов запасов:

- Сырье и материалы
- Товары

Наличие и движение запасов в 2024 и 2025 гг. с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 5 «Запасы» Таблица 5.1. Наличие и движение запасов

5. Запасы										
5.1. Наличие и движение запасов										
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	146 669	-	112 052	(122 740)	-	-	X	X	135 981
	3а 2024 г.	157 290	-	138 941	(149 562)	-	-	X	X	146 569
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 073	-	1 749	(654)	-	-	-	-	1 838
	3а 2024 г.	1 364	-	858	(949)	-	-	-	-	1 073
Товары	3а 2025 г.	145 596	-	84 568	(96 021)	-	-	-	-	134 143
	3а 2024 г.	155 926	-	105 836	(116 186)	-	-	-	-	145 596
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	25 735	(25 735)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	32 447	(32 447)	-	-	-	-	-

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения. Изменения способа расчета себестоимости запасов– отсутствуют.

3.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных им скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

6. Дебиторская задолженность											
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименования 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			переклассифици- ровано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - в всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - в всего	3а 2025 г.	97 750	-	84 196	692	(91 551)	-	-	-	-	91 087
	3а 2024 г.	130 374	-	56 894	1 870	(91 388)	-	-	-	-	97 750
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	25 440	-	47 784	-	(24 263)	-	-	-	-	48 961
	3а 2024 г.	19 528	-	20 142	-	(14 230)	-	-	-	-	25 440
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	62 858	-	24 784	-	(62 254)	-	-	-	-	25 388
	3а 2024 г.	95 194	-	36 752	-	(69 088)	-	-	-	-	62 858
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 571	-	7 303	-	(398)	-	-	-	-	9 476
	3а 2024 г.	1 913	-	861	-	(203)	-	-	-	-	2 571
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 501	-	-	692	(474)	-	-	-	-	2 719
	3а 2024 г.	2 632	-	73	-	(203)	-	-	-	-	2 501
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	4 325	-	-	-	-	-	-	4 325
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС	3а 2025 г.	4 380	-	-	-	(4 162)	-	-	-	-	218
	3а 2024 г.	11 106	-	-	-	(6 727)	-	-	-	-	4 380
Итого	3а 2025 г.	97 750	-	84 196	692	(91 551)	-	-	X	-	91 087
	3а 2024 г.	130 374	-	56 894	1 870	(91 388)	-	-	X	-	97 750

Дебиторская задолженность по авансам выданным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в Общества отсутствует.

3.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражается за минусом НДС с авансов полученных.

Система администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам предусматривает перечисление всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном периоде налогов и сборов единым платежом в общем размере без идентификации налог/сбор/ иной платеж.

Налоговые обязательства Общества, начисления по которым формирует единый налоговый платеж, представляются в бухгалтерской отчетности развернуто. Результирующий(сальдированный) показатель отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» либо по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31 декабря 2025,2024 Общество не имело просроченной задолженности в бюджет.

Информация о наличии и движении обязательств приведена в Разделе 7 Обязательства
Таблица 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

7. Обязательства								
7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	203 000	-	-	-	-	-	203 000
	3а 2024 г.	203 000	-	-	-	-	-	203 000
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	203 000	-	-	-	-	-	203 000
	3а 2024 г.	203 000	-	-	-	-	-	203 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	11 406	51	39 215	(49 672)	-	-	1 000
	3а 2024 г.	2 560	11 406	68 770	(71 330)	-	-	11 400
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 838	-	-	(1 838)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1 838	-	-	-	-	1 838
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 414	32	-	(1 414)	-	-	3
	3а 2024 г.	2 560	1 414	-	(2 560)	-	-	1 414
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 237	-	-	(3 158)	-	-	7
	3а 2024 г.	-	3 237	-	-	-	-	3 237
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 294	-	-	(4 024)	-	-	27
	3а 2024 г.	-	4 294	-	-	-	-	4 294
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	173	18	-	-	-	-	19
	3а 2024 г.	-	173	-	-	-	-	173
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	450	-	-	(23)	-	-	42
	3а 2024 г.	-	450	-	-	-	-	450
займы	3а 2025 г.	-	-	39 215	(39 215)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	68 770	(68 770)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	214 406	51	39 215	(49 672)	-	X	204 000
	3а 2024 г.	205 560	11 406	68 770	(71 330)	-	X	214 400

3.7 Оценочные обязательства

Общество не признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Обществом допущены отступления от правил бухгалтерского учета при условии адекватного раскрытия в бухгалтерской финансовой отчетности (п.6, 25,37 ПБУ 4/99) – не создается оценочное обязательство по оплате отпусков.

Указанное отступление обусловлено соблюдением требования рационального ведения бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), так как численность персонала незначительна. Сумма оплаченных ежегодных отпусков в составе расходов по обычным видам деятельности в 2025 году составила 938 тыс. руб. в 2024 г. -890 тыс. руб.

По мнению Общества данное отступление не нарушает интересов участников и иных заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности, а напротив способствует более достоверному отражению расходов.

Общество не является получателем государственной помощи.

3.8 Капитал

Уставный капитал отражен в долях участников Общества.

Уставный капитал в течение отчетного периода не изменялся.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года и составляет 40 тыс. руб.

Формирование резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

В отчетном году акции не выпускало.

В 2025 году были начислены дивиденды в размере 96 000 тыс. руб. и выплачены дивиденды в размере 81 648 тыс. руб.

В 2024 году были начислены дивиденды в размере 200 000 тыс. руб. и выплачены дивиденды в размере 170 000 тыс. руб.

3.9 Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Контрагенты						
67		203 000 000,00	39 215 150,64	39 215 150,64		203 000 000,00
67.03		203 000 000,00				203 000 000,00
Основное подразделение		203 000 000,00				203 000 000,00
Толкач Олег Викторович		203 000 000,00				203 000 000,00
67.04			39 215 150,64	39 215 150,64		
Основное подразделение			39 215 150,64	39 215 150,64		
Толкач Олег Викторович			39 215 150,64	39 215 150,64		
Итого		203 000 000,00	39 215 150,64	39 215 150,64		203 000 000,00

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы Организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы Организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции. Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от оптовой торговли.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99:

а) Общество имело право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки определена;

в) в результате конкретной операции произошло увеличение экономических выгод Общества;

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

д) произведенные в связи с этой операцией определены.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Таблица Информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной м, в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.		За январь-декабрь 2024 г.	
	тыс. руб.	в %	тыс. руб.	в %
Выручка всего:	153 550	100	200 519	100
выручка от реализации приобретенных товаров	153 550	100	200 519	100

4.2 Прочие доходы/расходы

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящимся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет), процентный доход по активам пенсионного плана показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, убыткам прошлых лет, процентного расхода по обязательствам пенсионного плана независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

Таблицы. Расшифровка прочих доходов и расходов, в тыс. руб.

91.01 Прочие доходы за 2025 год	тыс. рублей
Доходы при конвертации валюты	717
Курсовые разницы	44 122
Прочие поступления	72 472
Судебные расходы	60
Штрафные санкции за неисполнение условий договора	633
Итого	118 003

91.01 Прочие доходы за 2024 год	тыс. рублей
Доходы при конвертации валюты	1 993
Курсовые разницы	79 998
Прочие доходы при пересчете СПИ ОС (91.01)	5 590
Прочие поступления	87 612
Судебные расходы	76
Штрафные санкции за неисполнение условий договора	1 870

Итого	177 138
--------------	----------------

91.02 Прочие расходы в 2025 году	тыс. рублей
Вступительные взносы в ТПП	7
Курсовые разницы	76 946
Погрешность расчета себестоимости	0
Проценты по заемным средствам	39 215
Прочие расходы (счет 91.02.1)	255
Расходы при конвертации валюты	79
Списание недостачи, брака	2 175
Транспортный налог	59
Услуги банка (счет 91.02.1)	2 132
Штрафные санкции за неисполнение условий договора (счет 91.02.1)	53
Итого	120 921

91.02 Прочие расходы	тыс. рублей
Вступительные взносы в ТПП	7
Курсовые разницы	61 304
Пени, штрафы	1
Проценты по заемным средствам	68 770
Прочие расходы (счет 91.02.1)	214
Расходы при конвертации валюты	260
Расходы, связанные со списанием ОС	915
Списание дебиторской задолженности (счет 91.02.1)	15
Транспортный налог	59
Услуги банка (счет 91.02.1)	1 283
Итого	132828

4.3 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

Таблица. Себестоимость продаж, в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.		За январь-декабрь 2024 г.	
	тыс. руб.	в %	тыс. руб.	в %
Себестоимость продаж всего:	93 815	100	115 445	100
себестоимость товаров	93 815	100	115 445	100

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 8 Затраты Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	94 831	116 885
Затраты на оплату труда	11 806	11 417
Отчисления на социальные нужды	2 358	2 080
Амортизация	750	112
Прочие затраты	9 805	17 399
Итого по элементам	119 550	147 893
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	119 550	147 893

В составе коммерческих расходов отражены расходы:

Коммерческие расходы в 2025 году	тыс. рублей
Амортизация (счет 44)	750
Аренда помещения	840
Оплата труда	14 164
Прочие (счет 44.01.1)	2 959
Субаренда земельного участка	2 099
Транспортные расходы (сч. 44)	4 922
Итого	25 735

Коммерческие расходы в 2024 году	тыс. рублей
Амортизация (счет 44)	112
Аренда помещения	840
Оплата труда	13 497
Прочие (счет 44.01.1)	4 205
Субаренда земельного участка	1 980
Транспортные расходы (сч. 44)	11 814
Итого	32 448

Управленческих расходов в Обществе нет.

4.4 Экономическая среда, в которой осуществляет свою деятельность Общество.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2023, 2024 и 2025 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Показатель годовой инфляции в 2024 году 9,52 % понизился, в 2025 году 5,6 %. Инфляционные ожидания остаются повышенными, что усиливает инерцию устойчивой инфляции. Прогноз Банка России по инфляции на 2026 год составляет 4-5%.

Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, понизился с 101,6797 рублей за доллар США на 31 декабря 2024 года до 78,2267 рублей за доллар США на 31 декабря 2025 года. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, понизился с 106,1028 рубля за евро на 31 декабря 2024 года до 92.4750 рублей за евро на 31 декабря 2025 года.

Несмотря на положительные тенденции, экономическая ситуация в России все еще остается нестабильной. Одним из основных факторов, влияющих на бизнес-сектор в России, является санкционная политика Запада. Санкции оказывают негативное воздействие на ряд отраслей экономики, таких как нефтегазовая промышленность и финансовый сектор. Однако, благодаря диверсификации экономики и развитию других отраслей, таких как IT-технологии и розничная торговля, стабильное повышение показателей в сельском хозяйстве, обрабатывающей промышленности и строительстве, развитие отраслей, связанных с импортозамещением, экономика России продолжает свой рост.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости в сложившихся обстоятельствах.

5. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Таблица. Состав денежных средств и денежных эквивалентов отчетного периода

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс. руб.	
по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2025 года
75 942	1 544	75 942	1 544

Таблица. Расшифровки к статьям Отчета о движении денежных средств тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	178 028	276 221
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	177 390	235 308
прочие поступления	4119	638	40 913
Платежи - всего	4120	(208 860)	(283 910)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(111 952)	(127 633)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 003)	(9 402)
процентов по долговым обязательствам	4123	(31 921)	(58 554)
налога на прибыль организаций	4124	(2 563)	(16 367)
прочие платежи	4129	(52 421)	(71 954)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(30 832)	(7 689)
Форма 0710005 с. 2			
Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	85 457 756	55 103 220
в том числе:			
прочие поступления	4319	85 457 756	55 103 220
Форма 0710005 с. 3			
Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Платежи - всего	4320	(85 341 570)	(55 128 117)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(81 648)	(170 000)
прочие платежи	4329	(85 259 922)	(54 958 117)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	116 186	(24 897)
Сальдо денежных потоков за период	4400	85 354	(32 586)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 544	36 254
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	75 942	1 544
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(10 956)	(2 124)

6. Специальные пояснения.

6.1 Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

6.2 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Учитывая требования соблюдения приоритета содержания перед формой, определяет перечень связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по следующим группам связанных сторон: основное, дочерние общества, зависимые общества, основной управленческий персонал (Генеральный директор, заместители Генерального директора), прочие аффилированные лица, другие связанные стороны (участники совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд и др.)

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

ТОЛКАЧ ОЛЕГ ВИКТОРОВИЧ – генеральный директор общества;

ТОЛКАЧ ОЛЕГ ВИКТОРОВИЧ – единственный участник Общества.

В 2025 г. г. осуществлялись операции со связанными сторонами в виде договоров займов:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Контрагенты						
67		203 000 000,00	39 215 150,64	39 215 150,64		203 000 000,00
67.03		203 000 000,00				203 000 000,00
Основное подразделение		203 000 000,00				203 000 000,00
Толкач Олег Викторович		203 000 000,00				203 000 000,00
67.04			39 215 150,64	39 215 150,64		
Основное подразделение			39 215 150,64	39 215 150,64		
Толкач Олег Викторович			39 215 150,64	39 215 150,64		
Итого		203 000 000,00	39 215 150,64	39 215 150,64		203 000 000,00

В 2024 г. г. осуществлялись операции со связанными сторонами в виде договоров займов:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Контрагенты						
67		203 000 000,00	68 769 725,99	68 769 725,99		203 000 000,00
67.03		203 000 000,00				203 000 000,00
Основное подразделение		203 000 000,00				203 000 000,00
Толкач Олег Викторович		203 000 000,00				203 000 000,00
67.04			68 769 725,99	68 769 725,99		
Основное подразделение			68 769 725,99	68 769 725,99		
Толкач Олег Викторович			68 769 725,99	68 769 725,99		
Итого		203 000 000,00	68 769 725,99	68 769 725,99		203 000 000,00

Задолженность Общества перед связанной стороной 203 000 тыс. рублей.

Сведения о составе управленческого персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 указаны в разделе 1 «Общие сведения» настоящих пояснений.

Таблица. Выплаты управленческому персоналу Общества, тыс. руб. в т.ч. НДФЛ

Вид выплаты	в 2025 году, тыс. рублей	в 2024 году, тыс. рублей
Оплата за отработанное время	6 975	6 779
ИТОГО:	6 975	6 779

Иные вознаграждения и выплаты в пользу основного управленческого персонала, кроме указанных отсутствуют.

6.3 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Изменения

оценочных значений» (ПБУ 21/2008)), утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, нет.

6.4 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

7. Прочие пояснения

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024-2025 гг. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
М.П.

«16» Марта 2026 г.



ТОЛКАЧ О.В.