ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РУССКАЯ МЕХОВАЯ КОМПАНИЯ»
(ООО «РУССКАЯ МЕХОВАЯ КОМПАНИЯ»)

125009, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ДМИТРОВКА Б., ДОМ 11, СТРОЕНИЕ 7, ЭТАЖ 2, ПОМ.1, КОМ. 7., ОГРН: 1197746248512, ИНН: 9710074740

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «РУССКАЯ МЕХОВАЯ КОМПАНИЯ»

1. Общие сведения об организации

Краткое наименование - ООО "РУССКАЯ МЕХОВАЯ КОМПАНИЯ"
Юридический адрес организации: 125009, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Дмитровка Б., Дом 11, Строение 7, этаж 2, помещ. 1, ком. 7.
Дата регистрации: 09.04.2019 г.
Среднесписочная численность работающих за 2025 год: 76 человек.
Генеральный директор Общества: Лебедев П. Ю.

Информация об органах управления:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. 30.01.2025 г. внесены изменения в состав участников Общества. В 2025 году участниками Общества являлись.

№ п/п	Наименование участника	Дата приобретения доли	Размер доли
1	Пустовалова Анна Федоровна	30.01.2025	58,95
2	Лебедев Петр Юрьевич	30.01.2025	14,73
3	Акхузина Диана Ринатовна	30.01.2025	26,32

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства, связанные с текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Сведения о реорганизации
28 декабря 2024 г. – завершена реорганизация в форме присоединения юридического лица ООО «Меховая фабрика №1» ИНН 7724470613.

Филиалы и представительства Общества:

КПП 771045001 - 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Дмитровка Б., д. 9, стр. 1, помещ. VII;
КПП 771045002 - 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Дмитровка Б., д. 7/5, стр. 2, помещ. IV;
КПП 771045003 - 121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Большая Дорогомиловская, д. 14, к. 1, помещ. 1;
КПП 771045004 - 27051, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Петровка, д. 24/1, помещ. 2;

Филиалы и представительства Общества, закрытые в 2025 году:

КПП 771045005 - 115477, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Царицыно, ул Кантемировская, д. 39, помещ. VII – закрыто 30.09.2025 г.

Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности: Торговля розничными изделиями из меха в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.71.3).

В отчетном периоде Организация осуществляла также следующие виды деятельности: производство головных уборов (ОКВЭД 14.19.4); производство меховых изделий (ОКВЭД 14.20), торговля оптовая изделиями из меха (ОКВЭД 46.42.13).

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с федеральными стандартами.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе в 2025 году осуществлялся в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также в соответствии с федеральными стандартами.

2.1. Нематериальные активы

В 2025 году Общество отражает учет операции в соответствии с стандартом «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. При принятии к бухгалтерскому учету нематериальный актив с определенным сроком полезного использования организация выбирает линейный способ начисления амортизации.

2.2. Основные средства

В 2025 году Общество отражает операции в соответствии с стандартом ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. 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. Амортизация ОС начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта ОС, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. С учетом требований к бухгалтерской отчетности и реальных условий эксплуатации объектов основных средств – организацией при дальнейшем использовании пересматриваются элементы амортизации, сроки полезного использования.

2.3.Аренда

Учет договоров аренды нежилых помещений ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018, Общество отражает операции по учету аренды нежилых помещений – перспективно. Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. Организация признает предмет арены на дату получения предмета аренды в качестве права пользования актива с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму, начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.4.Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Для обособленного учета малоценного оборудования и запасов в Плане счетов «1С: Бухгалтерия 8» используется счет 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» с открытыми к нему субсчетами:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов». На этом счете отражается вся информация по поступившему малоценному объекту.

- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов». На этом счете отражаются расходы на малоценные объекты.

При передачи малоценного оборудования и запасов в эксплуатацию или при ином выбытии субсчета 10.21.1 10.21.2 автоматически закрываются между собой, а остаток списывается.

2.5.Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости

2.6.Оценочные обязательства

В учете Организации признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

Для оценки обязательства в бухгалтерском учете используется упрощенный расчет в целом по организации на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.7.Доходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений организации подразделяются на:

- доходы от основного вида деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действующему на дату пересчета в рубли средств, полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.8.Расходы

Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90.07 «Продажи» полностью.

Общехозяйственные и управленческие расходы, учитываемые на счете 26, подлежат списанию в дебет счета 90.08 «Продажи» полностью.

2.9.Бухгалтерская отчетность

Организация применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023. Промежуточная и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

2.10.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организации, являющихся юридическими лицами по законодательству РФ. Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же налоговый период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

2.11.Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утв. приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	9 468	(3 865)	-	-	-	(4 531)	-	-	-	-	-	9 468	(8 396)
	За 2024 г.	7 905	(51)	1 563	-	-	(3 814)	-	-	-	-	-	9 468	(3 865)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	9 468	(3 865)	-	-	-	(4 531)	-	-	-	-	-	9 468	(8 396)
	За 2024 г.	7 905	(51)	1 563	-	-	(3 814)	-	-	-	-	-	9 468	(3 865)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 072	5 603	7 854
в том числе: Другие НМА	1 072	5 603	7 854

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 563	-	-	(1 563)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 563	-	-	(1 563)	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	32 537	(8 466)	19 370	-	-	(4 453)	-	-	-	-	-	51 907	(12 919)
	За 2024 г.	8 441	(6 803)	24 932	(836)	800	(2 463)	-	-	-	-	-	32 537	(8 466)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	525	(523)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	525	(525)
	За 2024 г.	525	(479)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	525	(523)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	18 999	(2 308)	2 092	-	-	(2 230)	-	-	-	-	-	21 091	(4 538)
	За 2024 г.	2 195	(1 586)	17 049	(245)	236	(958)	-	-	-	-	-	18 999	(2 308)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 529	(979)	1 361	-	-	(207)	-	-	-	-	-	2 890	(1 186)
	За 2024 г.	1 010	(804)	519	-	-	(175)	-	-	-	-	-	1 529	(979)
Транспортные средства	За 2025 г.	300	(296)	15 703	-	-	(790)	-	-	-	-	-	16 003	(1 085)
	За 2024 г.	300	(243)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	300	(296)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	585	(114)	214	-	-	(213)	-	-	-	-	-	799	(327)
	За 2024 г.	450	(417)	586	(451)	431	(128)	-	-	-	-	-	585	(114)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	10 599	(4 246)	-	-	-	(1 011)	-	-	-	-	-	10 599	(5 258)
	За 2024 г.	3 961	(3 274)	6 778	(140)	133	(1 105)	-	-	-	-	-	10 599	(4 246)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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.	42 409	(14 318)	36 133	(28 310)	27 378	(37 940)	-	-	-	50 232	(24 880)
	За 2024 г.	42 408	(4 719)	18 718	(18 717)	18 717	(28 316)	-	-	-	42 409	(14 318)
в том числе: Здания	За 2025 г.	42 409	(14 318)	36 133	(28 310)	27 378	(37 940)	-	-	-	50 232	(24 880)
	За 2024 г.	42 408	(4 719)	18 718	(18 717)	18 717	(28 316)	-	-	-	42 409	(14 318)

4.3. 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	64 340	52 162	39 326
в том числе: Сооружения	-	2	46
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 553	16 690	609
Офисное оборудование	1 704	550	206
Транспортные средства	14 917	4	57
Производственный и хозяйственный инвентарь	472	471	33
Другие виды основных средств	30 694	34 445	38 375

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	55 027	-	-	(55 027)	-	-
	За 2024 г.	-	-	43 650	-	(6 849)	(36 801)	-	-
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	-	-	19 370	-	-	(19 370)	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 620	-	(6 849)	(23 771)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	35 657	-	-	(36 675)	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 718	-	-	(18 718)	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	418 224	-	178 114	(151 579)	-	-	X	X	444 759	-
	За 2024 г.	421 118	-	188 529	(191 423)	-	-	X	X	418 224	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	242 166	-	103 719	(8 543)	-	-	(94 079)	-	243 263	-
	За 2024 г.	222 624	-	108 166	(18 330)	-	-	(70 294)	-	242 166	-
Готовая продукция	За 2025 г.	169 106	-	651	(121 626)	-	-	145 619	-	193 750	-
	За 2024 г.	188 306	-	-	(163 830)	-	-	144 630	-	169 106	-
Товары	За 2025 г.	5 558	-	1 753	(2 144)	-	-	(5)	-	5 162	-
	За 2024 г.	10 188	-	2 377	(6 971)	-	-	(36)	-	5 558	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 393	-	71 992	(19 265)	-	-	(51 535)	-	2 585	-
	За 2024 г.	-	-	77 986	(2 292)	-	-	(74 300)	-	1 393	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	34 339	-	152 264	-	(30 416)	-	-	-	156 187	-
	За 2024 г.	103 553	-	17 997	-	(91 455)	-	-	4 244	34 339	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 459	-	4 648	-	(3 238)	-	-	-	3 869	-
	За 2024 г.	74 974	-	2 126	-	(74 641)	-	-	-	2 459	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 016	-	-	-	(2 016)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17 092	-	62	-	(16 857)	-	-	-	297	-
	За 2024 г.	18 639	-	1 392	-	(7 183)	-	-	4 244	17 092	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7 891	-	-	-	(3 424)	-	-	-	4 467	-
	За 2024 г.	309	-	7 582	-	-	-	-	-	7 891	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	188	-	2 587	-	(188)	-	-	-	2 587	-
	За 2024 г.	-	-	188	-	-	-	-	-	188	-
Проценты по краткосрочным депозитам	За 2025 г.	6 709	-	144 967	-	(6 709)	-	-	-	144 967	-
	За 2024 г.	7 615	-	6 709	-	(7 615)	-	-	-	6 709	-
Итого	За 2025 г.	34 339	-	152 264	-	(30 416)	-	-	X	156 187	-
	За 2024 г.	103 553	-	17 997	-	(91 455)	-	-	X	34 339	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	55	55	2 130	2 130	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55	55	2 130	2 130	-	-

По состоянию на 31.12.2025 год в составе дебиторской задолженности выявлена задолженность с истекшим сроком исковой давности.

Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.
Темит Валентина Анатольевна Самозанятый	55

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств и прочих краткосрочных 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	**За 2025 г.**	**29 305**	-	-	**(7 410)**	-	**(21 895)**	-
	За 2024 г.	**38 043**	-	-	**(8 738)**	-	-	**29 305**
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	29 305	-	-	(7 410)	-	(21 895)	-
	За 2024 г.	38 043	-	-	(8 738)	-	-	29 305
Краткосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**1 047 418**	**50 110**	-	**(191 329)**	-		**906 199**
	За 2024 г.	**1 089 465**	**79 243**	-	**(121 290)**	-	-	**1 047 418**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	332 745	1 064	-	(57 142)	-	-	276 667
	За 2024 г.	347 558	19 412	-	(34 225)	-	-	332 745
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 742	32 953	-	(31 465)	-	-	5 230
	За 2024 г.	2 100	33 792	-	(32 150)	-	-	3 742
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	395 577	-	-	(11 014)	-	-	384 563
	За 2024 г.	395 577	-	-	-	-	-	395 577
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	264 814	8 554	-	(55 195)	-	-	218 173
	За 2024 г.	263 838	24 600	-	(23 624)	-	-	264 814
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17 069	7 249	-	(16 741)	-	-	7 577
	За 2024 г.	18 337	19	-	(1 287)	-	-	17 069

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	32 051	-	-	-	(19 772)	-	-	12 279
	За 2024 г.	35 255	-	-	-	(3 204)	-	-	32 051
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 420	290	-	-	-	-	-	1 710
	За 2024 г.	-	1 420	-	-	-	-	-	1 420
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26 800	-	-	-	(26 800)	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	**За 2025 г.**		**28 282**	-	**(21 372)**		-	**21 895**	**28 805**
	За 2024 г.		-	-			-	-	
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.		28 282	-	(21 372)		-	21 895	28 805
	За 2024 г.		-	-	)		-	-	

7.2. Оценочные 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.	1 925	4 306	-	-	6 231
	За 2024 г.	1 093	944	-	112	1 925
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 925	4 306	-	-	6 231
	За 2024 г.	1 093	944	-	112	1 925

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	243 627	158 759
Затраты на оплату труда	63 021	40 946
Отчисления на социальные нужды	13 430	7 686
Амортизация	46 924	34 109
Прочие затраты	77 325	119 346
Итого по элементам	444 327	360 846
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(127 675)	(52 051)
Итого расходы по обычным видам деятельности	316 652	308 795

9. Иная информация

9.1. Денежные средства

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет. Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Краткосрочные депозиты признаются денежными эквивалентами. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в таблице:

Показатель	На 31.12.2025 г. тыс.руб.	На 31.12.2024 г. тыс.руб.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	1 097 889	1 276 183
- в том числе краткосрочные депозиты	1 050 000	1 240 056
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	1 097 889	1 276 183
- в том числе краткосрочные депозиты	1 050 000	1 240 056

9.2. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 190 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Показатель	Код	Уставный капитал тыс.руб.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс.руб.	Итого тыс.руб.
Величина капитала на 31.12.2024 предыдущего года	**3200**	**140**	**710 244**	**710 384**
За 2025 г Увеличение капитала, всего		**50**	**233 366**	**233 416**
В том числе чистая прибыль	3311		233 366	233 366
Прочие изменения	3340	50		50
Уменьшение капитала, всего			**120 789**	**120 789**
Дивиденды	3327		(110 000)	(110 000)
Иные изменения	3340		(10 789)	(10 789)
Величина капитала на 31.12.2025 отчетного года	**3300**	**190**	**822 822**	**823 012**

Уменьшение капитала в связи с иными изменениями связано с переходом Организации на упрощенную систему налогообложения с 01.01.2025г. В связи с этим произведено списание остатков по счетам:

- 09 «Отложенные налоговые активы» в размере 9 406 тыс. руб. (отнесено на увеличение капитала),

- 77 «Отложенные налоговые обязательства» в размере 11 927 тыс. руб. (отнесено на уменьшение капитала)

А также отнесен на уменьшение капитала НДС, восстановленный при переходе на УСН в размере – 8 268 тыс. руб.

9.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), чистые активы

По результатам деятельности в 2025 году Общество получило прибыль в сумме 233 366 тыс. руб. Величина чистых активов составила 823 012 тыс.

Наименование показателя	2025 год в тыс. руб	2024 год, в тыс. руб
Нераспределенная прибыль	233 366	210 036
Чистые активы	823 012	710 384

9.4.Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование	2025 год, в тыс.руб.	2024 год, в тыс.руб.
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг	358 215	417 473
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(140 870)	(170 801)
Коммерческие расходы	(113 042)	(115 171)
Управленческие расходы	(62 740)	(22 823)
Прибыль (убыток)от продаж	41 563	108 678
Чистая прибыль (убыток)	233 366	210 036

9.5. Налог при упрощенной системе налогообложения

Общество с 01.01.2025 является плательщиком налога при упрощенной системе налогообложения. Величина налога при упрощенной системе налогообложения составила 8 847 тыс. руб.

9.6. Права пользования активом

У Организации в наличии следующие права пользования активом:

Наименование показателя	Остаточная стоимость на 31.12.2024 тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2025 тыс. руб.
ОС, всего	28 091	25 352
Аренда нежилого помещения ул.Петровка, д 24/1 стр.1	1 588	1 729
Аренда нежилого помещения Б.Доргомиловская д.14 стр.1	5 899	5 460
Аренда нежилого помещения Б.Дмитровка д.11 стр.7	4 538	4 033
Аренда нежилого помещения Б.Дмитровка д.9 стр.1	1 588	1 411
Аренда нежилого помещения Б.Дмитровка д.7/5 стр.2	14 478	6 518
Аренда нежилого помещения Б.Дмитровка д.11 стр.7, цех		6 201

9.7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества является управленческий персонал – Генеральный директор, заместитель генерального директора, коммерческий директор, а также участники Общества.

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в пользу основного управленческого персонала)	5 732,9	4 769,3
Выплата дивидендов	110 000	

В 2025 году Общество осуществило выплату дивидендов в следующих размерах:

Участник	Сумма, тыс. руб
Лебедев Петр Юрьевич	22 000
Пустовалова Анна Федоровна	88 000
Итого	110 000

Других операций со связанными сторонами не было.

9.8. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами являются учредители организации:
- Пустовалова Анна Федоровна
- Лебедев Петр Юрьевич
- Аккузина Диана Ринатовна

9.9. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению после отчетной даты нет.

9.10. Информация о прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества

1.Информация о финансовых рисках:

• рыночные риски - связаны с волатильностью курса по отношению к рублю, риски не являются существенными;

• кредитные риски - это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору. В Обществе существуют поставки с условиями оплаты после передачи товара покупателю, однако процент указанных поставок с условиями пост оплаты составляет менее 1 %. В связи с этим кредитный риск общества оценивается как низкий;

• риски ликвидности – не значительные;

2.Информация о правовых рисках:

• риски валютного и таможенного регулирования – риск присутствует в связи с экономической ситуацией РФ и мировой экономике, по оценки Общества – не является существенным;

• риски, связанные с налоговым законодательством – не существенные;

3.Страновые и региональные риски – не значительные;

4.Репутационный риск – в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа покупателей вследствие негативного

представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5.Информация о других видах потенциально существенных рисков:

В результате своей деятельности Общество подвержено риска хозяйственной деятельности – финансовым, правовым и т.д. которые могут иметь финансовые последствия.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики фактов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

25 февраля 2026 г.

Генеральный директор Лебедев П.Ю.

Главный бухгалтер Шашлова Ю.А.