

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АТЛАС»
за 2025 год

1. Организация и виды деятельности

ООО «АТЛАС» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

28.11.2014 г. ООО «АТЛАС» присвоен основной государственный регистрационный номер 1145040013733 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №23).

ООО «АТЛАС» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России №23.

Юридический адрес: 140180, Московская обл, Жуковский г, Гагарина ул, дом № 58, помещение 1 каб. 4

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества - директор Фомичёв Алексей Сергеевич, который действует на основании Устава Общества, Решения общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2025 года единственным участником ООО «АТЛАС» является Цыпин Дмитрий Андреевич. Он же является бенефициарным владельцем и лицом, осуществляющим корпоративное управление.

ООО «АТЛАС» имеет 35 обособленных подразделений:

Адрес	КПП
г. Волгоград, б-р 30-летия Победы, д. 21	344345001
г.Воронеж, Московский пр-кт, д.129/1	366245001
г.Воронеж, Ростовская, 58/24	366345001
г. Калуга, ул. Московская, д. 338А	400045001
г.Калуга, ул.Кирова, д.20	402745001
г.Калуга, ул.Кирова, д.64	402745002
МО, г.Видное, мкр Солнечный , д.10 (Атлас)	500345001
МО, г. Видное, ул.Березовая, д.9 (Атлас)	500345002
МО, г.Балашиха, мкр Кучино, ул.Центральная, д.40	501245001
МО, г.Коломна, ул.Астахова, д.11	502245002
МО, г.Мытищи, ул.Семашко, д.25 (Атлас)	502945001
МО, г.Ногинск, ул.Рогожская, д.67 (Атлас)	503145001
МО, г.Одинцово, Можайское ш, 112а (Атлас)	503245001
г.Пушкино, Красноармейское ш., владение 105	503845001
МО, г.Раменское, ул. Дергаевская, д. 34 (Атлас)	504045001
Ветеринарная клиника МО, г.Раменское, ул. Дергаевская, д. 34	504045001
г.Серпухов, ул. Ворошилова, д. 139	504345001
МО, г.Лобня, ул. Ленина, д.67	504745002
г.Рязань, Московское ш., д.21	623445001
г. Новомосковск, ул. Комсомольская, д. 47/22	710045001
г.Новомосковск, ул. Трудовые резервы, д.33Б (Атлас)	711645001
Тульская обл. с.Осиновая Гора, мкр. Левобережный, д.1А	713045001
г. Ярославль, Ленинградский пр-кт, д.54а	760245002
г. Москва, ул. Тихвинская д. 17 стр . 1	770745001
г.Москва, ул. Вешняковская, д. 17А ТЦ "Океан" (Атлас)	772045001
г.Москва, ул.Святоозерская, д.1А (Атлас)	772045002
г.Москва, Волжский б-р, квартал 113А, корп.1 (Атлас)	772145001
г. Москва, ул. Шипиловская, д. 50/1	772445002
г.Москва, ул. Б.Тульская, д. 2 (Атлас)	772545001
г. Москва, ул. Адмирала Лазарева, д. 2	772745002
г. Москва, ул. Профсоюзная, д.129А	772845001

г. Москва, ул. Академика Пилюгина, д.10	773645001
г. Москва, г. Троицк, Сиреневый бульвар, д.1	775145001
г. Москва, г. Троицк, мкр. В, дом 42, Торговый центр	775145002

Основным видом деятельности ООО «АТЛАС» в 2025 г. является Торговля розничная домашними животными и кормами для домашних животных в специализированных магазинах (ОКВЭД 2 – 47.76.2).

Сведения о лицензиях:

50.99.08.002.Л.000019.09.20 Лицензирование деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)

50.99.08.002.Л.000019.09.20 Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)

00-20-2-004123 Хранение лекарственных препаратов для ветеринарного применения
Розничная торговля лекарственными препаратами для ветеринарного применения

РСН 00-19-3-003720 ФАРМ Фармацевтическая деятельность сфере обращения лекарственных средств для ветеринарного применения. Хранение лекарственных препаратов для ветеринарного применения. Розничная торговля лекарственными препаратами для ветеринарного применения

РСН 00-15-2-002640 фарм Отпуск лекарственных препаратов для ветеринарного применения. Хранение лекарственных препаратов для ветеринарного применения. Розничная торговля лекарственными препаратами для ветеринарного применения

РСН 00-18-2-002596 фарм Отпуск лекарственных препаратов для ветеринарного применения. Хранение лекарственных препаратов для ветеринарного применения. Розничная торговля лекарственными препаратами для ветеринарного применения

Выручка от продаж за 2025 год составила 2 180 011 тыс. руб.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2025 год составила 244 человек, за 2023 год составила 229 человек.

Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	31.12.2025	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
- арендованные	31.12.2025	
Расходы будущих периодов	31.12.2025	
Материально-производственные запасы	31.12.2025	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями,

регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Расчет стоимости чистых активов
- Пояснения 1. НМА и НИОКР
- Пояснения 2. Основные средства
- Пояснения 3. Финансовые вложения
- Пояснения 4. Запасы
- Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность
- Пояснения 6. Затраты на производство
- Пояснения 7. Оценочные обязательства
- Пояснения 8. Обеспечения обязательств
- Пояснения 9. Государственная помощь
- Пояснительная записка

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Оценка основных средств производится по первоначальной стоимости.

2.1.3. Пересчет первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств не производится.

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. По договорам долгосрочной аренды без права выкупа применяются положения ФСБУ 25/2018 в части формирования ППА и АО. Ставка дисконтирования для обязательства по аренде приравнивается средней ставке по кредитным обязательствам согласно информации размещенной на сайте ЦБ РФ.

2.1.7. Оценка материалов и товаров при списании в 2025 году производится по средней себестоимости.

2.1.8. Создается резерв на оплату отпусков.

2.1.9. В состав коммерческих расходов, относятся расходы на рекламу, доставку товара до покупателя, содержание магазинов и складов, переменные платежи за его аренду офиса, зарплата руководства, расходы на связь.

2.1.10. Денежные эквиваленты раскрываются в БФО обособленно от других финансовых вложений.

2.1.11. Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями. К прочим поступлениям относятся также чрезвычайные доходы.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2025 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1. Лист№№1-3).

3.2 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Лист№№1-3). На 31.12.2025 Организацией проведена проверка элементов амортизации на соответствие положениям ФСБУ 6/2020. Комиссией установлено, что оснований для пересмотра элементов амортизации не имеется.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

В части арендованного имущества раскрывается следующая информация:

- характер деятельности - Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах;
- для расчетов дисконта применяется средневзвешенная ставка по кредитным обязательствам ЦБ РФ на день принятия права пользования активом;
- переменные арендные платежи включают в себя коммунальные платежи по месту нахождения торгового магазина в соответствии с договором аренды;
- затраты, связанные с неотделимыми улучшениями объектов аренды после ввода в эксплуатацию, отражаются как ОС и амортизируются исходя из срока полезного использования арендованного помещения.
- При заключении договора аренды оплачивается обеспечительный платеж.
- информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде, отражена в договоре аренды и дополнительных соглашениях к договору аренды.
- доходы и расходы от выбытия предмета аренды отражаются на 91 счете;

Используемое в основной деятельности арендованное имущество, к которому применяется ФСБУ 25/2018. ППА и арендные обязательства приведено в таблице:

Контрагент Договор	Задолженность по аренде					Сумма амортизации	Признаны расходы по аренде
	Договор	Начисление		Погашение			
		Сумма	НДС	Сумма	НДС		
1	2	4	5	6	7	8	9
АГРОАСПЕКТ	ЧЕТЫРЕ ЛАПЫ/АГРО от 06.06.2022	567 876,01	81 296,25	3 902 019,76	748 125,00	2 448 751,52	2 448 751,52
АГРОТОРГ ООО	ЧЕТЫРЕ ЛАПЫ/АГРОТОРГ от 25.07.2022	370 670,52	50 467,75	2 305 831,79	437 500,00	1 441 511,70	1 441 511,70
АГРОТОРГ ООО	ЧЕТЫРЕ ЛАПЫ/АГРОТОРГ-3 от 13.03.2024			4 263 000,00	852 600,00	3 666 091,56	3 666 091,56
АЛЬТЕРНАТИВА	№24-КИР 20 от 01.04.2016	11 107 535,91	2 221 507,28	3 660 611,47	732 122,28	2 933 926,99	2 933 926,99
БАРАНОВ М.В. ИП	4/1ДМЮ-2024 от 01.05.2024			4 500,00		5 188,79	5 188,79
Бурлинов В.А. ИП НДС 5%	12.21 от 01.12.2021	560 000,00		7 008 000,00		5 301 310,41	5 301 310,41
БЫТСЕРВИС ООО	01-09/25 от 01.09.2025	15 000 000,00		1 000 000,00		476 114,97	476 114,97
ВАРТАНОВ А.К. ИП_НДС 5%	Договор субаренды К64/4Л/12-01-2016 от 12.01.2016	317 790,00		4 635 846,00		3 459 497,88	3 459 497,88
ВЕГА ООО	29/55/1/7 от	2 706 453,75	541 290,75	2 952 495,00	590 499,00	2 713 588,97	2 713 588,97

	27.06.2019						
ВОДОЛАГИН С.В. ИП НДС 5%	5-Д от 01.08.2017	4 993 741,08	278 678,14	1 029 856,42	49 912,56	744 147,98	744 147,98
ГИПЕРГЛОБУС	11-16 от 01.03.2016	546 802,42	109 360,46	12 034 248,30	2 406 849,66	9 661 655,13	9 661 655,13
ГИПЕРГЛОБУС	Договор №10-1 от 24.04.2015 г.	661 328,54	132 265,66	11 683 469,70	2 336 693,94	9 417 605,17	9 417 605,17
ГИПЕРЦЕНТР- РЯЗАНЬ	Договор аренды №378 от 14.07.2015 г.			4 620 023,28	924 004,56	4 148 647,47	4 148 647,47
ДЕЛЬТА ООО	33-КДА от 01.04.2019	3 377 576,40	675 515,28	3 684 628,80	736 925,76	2 940 237,52	2 940 237,52
ЖЕРДЕВА О.А. ИП	А-68 от 15.08.2025	17 548 217,74		1 066 282,26		723 155,48	723 155,48
Зак В.Я.ИП	5-Д от 01.08.2017 г.	5 240 812,80		1 048 162,56		712 852,03	712 852,03
ИНТЕРАКТИВ ООО	109/А/37,38,39,40 от 21.02.2024	1 930 213,12	236 707,03	6 430 011,53	1 136 666,68	3 631 933,65	3 631 933,65
КОСИНО ПАРК ООО	С/17 от 30.10.2017	20 489 407,37	4 097 881,45	9 458 601,64	1 891 720,32	8 243 366,02	8 243 366,02
ЛЕНТА ООО	Дог. №Л-131- 300/18 от 25.06.2018 г.	3 813 563,60	762 712,72	3 933 451,20	786 690,24	2 988 341,79	2 988 341,79
Леонтьева Е. В. ИП НДС 5%	Дог. №В-3-02/20 от 01.02.2020 г.	2 767 500,00		2 767 500,00		2 476 708,14	2 476 708,14
МАНХЭТТЕН ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	А-02-1165 от 01.03.2019 г.	446 848,73	89 377,75	3 973 761,12	794 752,26	3 241 434,76	3 241 434,76
МУРАШОВ А.В. ИП	7-А/2017 от 06.03.2017			6 541 666,67		1 502 589,64	1 502 589,64
ПЕРЕКРЕСТОК ТД	Дог. субаренды №11СТ2333/21 от 23.10.2018 г.	504 046,03	100 809,21	5 590 329,72	1 118 065,96	4 146 875,28	4 146 875,28
ПЕРЕКРЕСТОК ТД	Дог. субаренды №11СТВ199/6 от 24.05.2021 г.	231 919,86	42 085,30	3 409 226,99	677 546,74	2 483 392,62	2 483 392,62
ПО МЕТАЛЛИСТ ООО	УЛ/ДДА 103 от 26.12.2024	28 844 641,58	5 741 097,60	28 844 641,58	5 741 097,61	610 084,06	610 084,06
Поляков О.А. ИП	5-Д от 01.08.2017 г.	8 575 875,00		1 715 175,00		1 166 485,02	1 166 485,02
ПРОФТИМ	УЛ/ДДА 103 от 26.12.2024	27 513 597,10	5 502 719,42	2 784 207,10	556 841,42	1 287 630,68	1 287 630,68
ПСК ООО	МЛ-2 от 30.10.2024			4 989 600,00	997 920,00	3 192 652,44	3 192 652,44
РАЗВИТИЕ НЕДВИЖИМОСТИ ООО	1/2017-БТ от 01.09.2017 г.			6 228 571,40	311 428,60	4 308 522,84	4 308 522,84
РЕГИОНЭСТЕЙТ ООО	РЭ/А15/07/2025 от 01.07.2025	10 139 159,83	2 027 831,97	859 250,85	171 850,15	439 527,68	439 527,68
РЕГИОНЭСТЕЙТ ООО	РЭ/К/А15/11/2024 от 01.11.2024	1 546 651,54	309 330,27	1 546 651,54	309 330,27	1 512 380,74	1 512 380,74
РЕМСЕРВИСЛЮКС ООО	24/15 от 28.11.2015 г.	711 295,69	142 259,13	5 770 351,98	1 154 070,40	3 881 036,10	3 881 036,10
САДЫГОВ М.М ОГЛЫ	А-62 от 26.05.2025	11 800 000,01		1 225 806,46		637 028,05	637 028,05
САМАРКИН Ю.А. ИП НДС 5%	А-42 от 20.03.2024	619 774,38		10 071 837,86	472 603,19	4 087 442,36	4 087 442,36
СИТИ ЦЕНТР ООО	04-11/15 от 12.11.2015 г.	2 753 020,13	550 604,03	2 915 436,68	583 087,32	2 651 323,50	2 651 323,50
СТРАТЕГИЯ УПРАВЛЕНИЯ АО	А-СУ-0203-04/17 от 03.02.2017	14 596 271,25	2 919 254,25	5 307 735,00	1 061 547,00	4 319 340,19	4 319 340,19
Строй-Пласт	714 от 01.08.2017 г.			8 241 647,64	1 648 329,48	5 802 087,36	5 802 087,36
Строй-Пласт	882/В от 13.09.2021	200 439,43	39 583,31	178 389,63	35 173,32	125 871,07	125 871,07
ТОРГОВЫЙ КВАРТАЛ ООО	01/2024-ДДА от 07.03.2024	1 062 500,00	212 500,00	5 142 500,00	1 028 500,00	3 250 878,74	3 250 878,74
ТРИАДА ТД	32/6-2025 от 30.10.2025	17 514 810,71	3 502 962,14	207 769,34	41 553,86	186 465,85	186 465,85
ТЦ Московский	114/7-Д от 25.05.2023	1 808 355,16	331 774,48	5 720 777,12	1 114 258,88	3 593 406,84	3 593 406,84
Хуторянский Фридель Меерович ИП НДС 5%	В-3-02/20 от 01.02.2020 г.	2 767 500,00		2 767 500,00		2 476 708,14	2 476 708,14
ЧЕТЫРЕ ЛАПЫ ООО	Договор субаренды нежилого помещения № ЧЛ/А-011225 от 01.12.2025	1 679 226,57	335 845,32	27 535,83	5 507,17		
ШИШИМРОВ А.Б. ИП	07/25-К от 01.01.2025	26 188 800,00		26 188 800,00		2 751 235,48	2 751 235,48
Итого		251 504 222,26	31 035 716,95	227 737 709,22	31 453 773,63	125 789 032,61	125 789 032,61

3.3 Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист №№1-2).

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием обесценения запасов.

3.4 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №№1-3).

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023, на 31.12.2024 и на 31.12.2025 отсутствует.

3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 3. Лист №№1-3).

3.6 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества за 2025 год увеличилась на 33 377 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 г. составила 77 432 тыс. руб.

Чистые активы ООО «АТЛАС» на 31 декабря 2025 года составили 77 442 тыс. руб.

3.7 Расшифровка статей 1410 «Заемные средства», 1450 «Прочие обязательства», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность на каждую отчетную дату

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
1.Поставщики и подрядчики	34 793	263 403
2.Задолженность перед работниками общества	5 048	7 498
3. Покупатели и заказчики		168 552
4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	59 237	69 446
5. Расчеты с учредителями	5 926	2 330
6.Прочие	228 100	511 229
ИТОГО	321 252	565 992

3.8 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в

качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно. Ставка отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств составляет 25%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	58 506	50 223	29 060	79 669
Отложенные налоговые активы	65 951	52 380	28 432	89 900

3.9 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

налог на прибыль – 25%;

налог на добавленную стоимость – 20%, без НДС

За 2025 г. ООО «АТЛАС» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Получены доходы по виду деятельности - Торговля розничная домашними животными и кормами для домашних животных в специализированных магазинах.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (взаимозачет) отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 201 151	1 110 440
Затраты на оплату труда	249 232	227 273
Отчисления на социальные нужды	74 993	65 642
Амортизация	134 004	123 415
Прочие затраты	327 705	330 229
Итого по элементам	1 987 086	1 856 999
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 987 087	1 860 256

3.11 Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Показатели	2025 год	2024 год
Прочие доходы	110 032	134 880
В том числе		
Прочие	110 032	134 880
Прочие расходы	45 114	34 610
В том числе		
Расходы на услуги банков	42 128	33 066

Показатели	2025 год	2024 год
<i>Штрафы, пени и неустойки к уплате</i>	11	67
<i>Прочие</i>	2 975	1 568

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

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

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В 2025 году Обществом изменения в учетную политику не вносились. Поэтому бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировалась.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2025 году и не завершенные на 01.01.2026 судебные разбирательства.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	да
Обеспечения под собственные обязательства	нет

Вид условного факта	Примечания
Риски неисполнения обязательств	нет
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска (количество дней оплачиваемого отпуска на которые имеют право работники по состоянию на 31.12.2025 и среднедневной заработок за 2025 г.)	Количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеют право работники по состоянию на 31.12.2025 – 3 773 среднедневной заработок за 2025 г – 2 706

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

Связанная сторона	Дата создания	ИНН	Вид деятельности	Вид связи
ООО "ЭКСПЕРТ-СТРОЙ"	07.08.2025	4800008447	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	Учредители Цыпин Дмитрий Андреевич, ИНН 501307935850 100%, 10 000 руб., 07.08.2025
АНО "ЧЕТЫРЕ ЛАПЫ"	17.06.2025	5040191336	Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций	Генеральный директор и Учредитель Цыпин Дмитрий Андреевич, ИНН 501307935850 17.06.2025
ООО "МАКСПЕТ"	26.03.2021	5040172372	Торговля розничная домашними животными и кормами для домашних животных в специализированных магазинах	Генеральный директор и Учредитель Цыпин Дмитрий Андреевич, ИНН 501307935850 26.03.2021
ООО "ПЕТЭКСПЕРТ"	08.12.2021	4828996733	Производство готовых кормов для непродуктивных животных	Генеральный директор и Учредитель Цыпин Дмитрий Андреевич, ИНН 501307935850 08.12.2021
ООО "МАРЛИН"	31.08.2025	5040186791	Торговля оптовая кормами для домашних животных	Генеральный директор и Учредитель Цыпин Дмитрий Андреевич, ИНН 501307935850 31.08.2025
ООО "Модуль"	28.01.2011	5053070667	Торговля розничная домашними животными и кормами для домашних животных в специализированных магазинах	Генеральный директор и Учредитель Цыпин Дмитрий Андреевич, ИНН 501307935850 08.12.2011

Информация об операциях со связанными сторонами:

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

Контрагенты		Показа- тели	Дебет	Кредит
Счет	Кор. счет			
МАКСПЕТ ООО		БУ	3 133 989,15	3 563 151,03
60.01	62.01		1 310 810,08	
60.01	19.03.1			956 126,71
76.09	76.09		567 789,76	934 430,11
76.09	62.01		292 501,99	62 521,53
76.09	19.04.1			2 249,70
76.09	19.03.1			4 510,91
62.01	60.01			1 310 810,08
62.01	76.09			292 501,99
19.04.1	76.09		2 249,70	
19.03.1	60.01		956 126,71	
19.03.1	76.09		4 510,91	
МОДУЛЬ ООО		БУ	664 367,15	552 845,22
60.01	76.09		64 597,35	
60.01	62.01		292 966,43	
60.01	19.03.1			58 456,99
76.09	60.01			64 597,35
76.09	76.09		239 599,10	123 091,40
76.09	62.01			4 985,77
76.09	19.04.1			7 627,27
76.09	19.03.1			1 120,01
62.01	60.01			292 966,43
19.04.1	76.09		7 627,27	
19.03.1	60.01		58 456,99	
19.03.1	76.09		1 120,01	

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору Общества (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда	222	20 152
Отчисления во внебюджетные фонды	67	3 415
Премии по итогам работы за год		
Выходные пособия		
Другие выплаты	98 596	138 944

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2025 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Несмотря на тот факт, что в отношении Российской Федерации введены санкции в связи с проведением СВО, Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

По результатам проведенной инвентаризации задолженности, признаваемой сомнительной, не выявлено.

4.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств в аккредитивах.

4.12 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2025 году Общество не осуществляло НИОКР.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры:

существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Директор

_____/Цыпин Д.А./

Дата «19» марта 2026 г.