Общество с ограниченной ответственностью
«Русский энергетический дом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Содержание

1. Общая информация ... 3
2. Основные положения учетной политики и ее изменения ... 4
3. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах ... 7
3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса ... 8
3.1.1. Нематериальные активы ... 8
3.1.2. Основные средства ... 9
3.1.3. Финансовые вложения ... 10
3.1.4. Запасы ... 10
3.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям ... 10
3.1.6. Дебиторская задолженность ... 11
3.1.7. Денежные средства ... 11
3.1.8. Прочие оборотные активы ... 12
3.1.9. Капитал и резервы ... 12
3.1.10. Займы и кредиты ... 12
3.1.11. Кредиторская задолженность ... 13
3.1.12. Оценочные обязательства ... 13
3.1.13. Условные обязательства ... 13
3.1.14. Информация о рисках хозяйственной деятельности ... 14
3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах ... 15
3.2.1. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг ... 15
3.2.2. Состав расходов Общества по экономическим элементам ... 15
3.2.3. Налог на прибыль ... 18
3.3. Информация по связанным сторонам ... 18
3.4. Информация о событиях после отчетной даты ... 19

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Русский энергетический дом» (ООО «РЭД»), именуемое далее «Общество», зарегистрировано 05 июня 2018 года. Юридический и фактический адрес: 195197, город Санкт-Петербург, проспект Кондратьевский, дом 15, корпус 3, литер И, помещение 355, этаж 3.

Основной вид деятельности — оптовая торговля прочими видами машин и промышленным оборудованием.

Среднесписочная численность рабочих и служащих Общества за отчетный год составляет 4 человека (2024 год: 4 человека).

Управление

Единоличным исполнительным органом ООО «РЭД» является Генеральный директор – Колесников Юрий Викторович.

Органами управления Общества является:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

Сведения об аудиторе Общества

Наименование – Юникон Акционерное Общество. Место нахождения (юридический адрес): 117587, город Москва, Варшавское шоссе, дом 125, стр. 1, секция 11, 3 эт., пом. 1, ком. 50. Место нахождения филиала: 199004, город Санкт-Петербург, 9-я линия Васильевского острова, дом 34 литера А, офис 624 Членство в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020340.

Основы составления отчетности

Данная отчетность подготовлена исходя из предпосылки, что Общество отвечает допущению непрерывности деятельности, что предполагает, что Общество продолжит реализовывать свои текущие обязательства в обозримом будущем и, соответственно реализовывать свои активы и исполнять обязательства в ходе нормального осуществления своей деятельности.

Следующие факторы приняты во внимание Руководством:

Чистая прибыль Общества в 2025 году составила 15 300 тыс. руб. (в 2024 чистая прибыль Общества: 2 012 046 тыс. руб.)

чистый отток денежных средств по текущей деятельности составил 200 498 тыс. руб. (2024: 163 623 тыс. руб.)

Несмотря на указанные выше факторы руководство уверено в том, что угроза непрерывности отсутствует, поскольку, в случае необходимости, Общество может получить финансовую поддержку от связанных компаний, также долгосрочные прогнозы предусматривают получение налогооблагаемой прибыли в последующие периоды.

Ведение бухгалтерского учета Общества с 20.09.2023г. осуществляется сотрудниками специализированной организации Центром Единого Сервиса КОНФИДЕНЦИАЛЬНО г. Калуга (далее ЦЕС), действующее на основании договора от 20.09.2023г. №202339040.

2. Основные положения учетной политики и ее изменения

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с формами и методами, установленными:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность», Утвержден приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённый Приказом Минфина России от 15.112019 ТЧ 180н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- другими положениями по бухгалтерскому учету;
- планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкцией по его применению;
- Учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет осуществляется с использованием программы «1С» (далее - 1 С).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если прямо не указано иное.

2.2. Признание факта продажи (реализации) работ, услуг определяется в момент перехода права собственности на товары, передачи результатов работы, оказания услуги к покупателям и заказчикам.

2.3. Коммерческие расходы, понесенные Обществом, признаются в качестве расходов в полном объеме в соответствующем периоде.

2.4. К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит переводы в пути, денежные средства на расчетных счетах в банках, а также банковские депозиты сроком до 3-х месяцев или до востребования.

2.5. В отчете о движении денежных средств Общество показывает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, направленные на размещение и возврат банковских вкладов (депозитов);
- потери и выгоды от валютно-обменных операций;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам

- и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее (п. 16 пп. б. ПБУ 23/2011).

Сумма приведенных выше показателей дает свернутый денежный поток по НДС, который отражается в составе прочих поступлений или платежей по текущей деятельности.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы как инвестиционные или финансовые в соответствии с ПБУ 23/2011 (в частности, проценты, полученные по договору с банком за неснижаемый остаток), классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

2.6. Оценочные обязательства:

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпуска за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода, увеличенных на величину социальных отчислений.

Изменение величины обязательства по оплате отпусков относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.7. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактической себестоимости запасов;

б) чистой стоимости продажи запасов.

Отпуск материалов в производство или на иные цели производится по средней стоимости. Списание себестоимости реализованных товаров (отгруженные товары, право собственности на которые перешло к покупателю) с кредита счета 45 «Товары отгруженные» и кредита счёта 41 «Товары» в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет «Себестоимость продаж»), а также при ином выбытии товаров, производится по фактической себестоимости каждой единицы.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материально производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, а также приобретённые книги, брошюры и т. п. издания учитываются в составе материально-производственных запасов.

2.8. Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи, в составе прочих расходов,.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат для Общества. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Резерв под обесценение финансовых вложений (активов) создается в случае возникновения признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, выявляемых в процессе тестирования финансовых активов на отчетную дату.

Если тест подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

2.9. Операции в иностранной валюте учитываются в рублях РФ в соответствии с официальным обменным курсом ЦБ РФ, установленным для данной валюты на дату совершения операции.

Курсовые разницы зачисляются на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов или расходов по мере принятия к бухгалтерскому учету в периоде возникновения.

Курсы основных иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные ЦБ РФ на отчетные даты рассматриваемых периодов, приведены ниже:

Курсы валют

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1 Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 Евро	92,0938	106,1028	99,1919
1 Юань	11,1592	13,4272	12,5762

3. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

В данном разделе приводятся показатели, требующие обособленного отражения в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также информация, необходимая для получения полной и объективной картины о финансовом положении Общества, которые не были раскрыты в формах бухгалтерской отчетности и предыдущих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

3.1.1. Нематериальные активы

	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость		
Выбытие	-	-
Ввод в эксплуатацию	-	-
ФСБУ 14/2022	5 317	5 317
На 31 декабря 2023 года	**5 317**	**5 317**
Выбытие	-	-
Ввод в эксплуатацию	-	-
На 31 декабря 2024 года	**5 317**	**5 317**
Выбытие	-	-
Ввод в эксплуатацию	-	-
На 31 декабря 2025 года	**5 317**	**5 317**
Накопленная амортизация		
Начисление	-	-
Выбытие	-	-
ФСБУ 14/2022	-	-
На 31 декабря 2023 года	**-**	**-**
Начисление	-	-
Выбытие	(2 062)	(2 062)
На 31 декабря 2024 года	**(2 062)**	**(2 062)**
Начисление	-	-
Выбытие	(2 018)	(2 018)
На 31 декабря 2025 года	**(4 080)**	**(4 080)**
Остаточная стоимость		
На 31 декабря 2023 года	**5 317**	**5 317**
На 31 декабря 2024 года	**3 255**	**3 255**
На 31 декабря 2025 года	**1 237**	**1 237**

3.1.2. Основные средства

В составе основных средств учтена офисная техника, сроком полезного использования от 2 до 3 лет.

Движение основных средств за 2024-2025 годы:

	Машины, оборудование	Итого
Первоначальная стоимость		
На 31 декабря 2023года	**534**	**534**
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
На 31 декабря 2024 года	**534**	**534**
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
На 31 декабря 2025 года	**534**	**534**
Амортизация		
Остаток на 31.12.2023	**(493)**	**(493)**
Начисление	(16)	(16)
Выбытие	-	
Остаток на 31.12.2024	**(509)**	**(509)**
Начисление	(16)	(16)
Выбытие	-	
Остаток на 31.12.2025	**(525)**	**(525)**
Остаточная стоимость		
На 31 декабря 2023 года	**41**	**41**
На 31 декабря 2024 года	**25**	**25**
На 31 декабря 2025 года	**9**	**9**

3.1.3. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения

	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Займы выданные	155 000	-	**1 500**
	155 000	-	**1 500**

В 2023 году Обществом был выдан заем фирме ООО ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД по договору займа б/н от 18.12.2023 г. по ставке 4,6% годовых в сумме 155 000 тыс. рублей.

В 2025 году Обществом был выдан заем фирме ООО ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД по договору займа №133268 от 30.10.2025 г. по ставке 2,3% годовых в сумме 1 500 тыс. рублей сроком погашения до 31.12.2027

Краткосрочные финансовые вложения

	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Приобретенные права требования	-	-	16 810
Займы выданные	2 878	157 875	152 700
Паи	195 000	-	-
	197 878	**157 875**	**169 510**

По строке «Займы выданные» отражены займы, выданные фирме ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД по ставке 2,3% годовых по договору б/н от 18.12.2023г. Согласно условиям договора займа, Общество обязуется возвратить всю сумму денежных средств, полученных в рамках договора и начисленные проценты не позднее 31.12.2026 г. включительно.
По строке «Паи» отражены вложения Обществом в уставный капитал ООО «СМТТ» на праве 100% владения.

3.1.4. Запасы

	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Затраты в незавершенном производстве	551	859	1 560
Готовая продукция и товары для перепродажи	1 014	1 235	31 354
	1 565	**2 094**	**32 914**

3.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
НДС по приобретенным МПЗ, работам, услугам	64 417	21 154	177 736
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации	76 869	258	17 760
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**141 286**	**21 412**	**195 496**

3.1.6. Дебиторская задолженность

	31.12.2023		31.12.2024		31.12.2025	
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность сроком погашения менее года						
Покупатели и заказчики	614 667	(25)	441 737	-	1 887 936	-
Авансы выданные	1 813 716	(40 537)	4 083 845	(236 429)	1 962 405	(236 429)
Прочие дебиторы	37 357	-	72 307	-	198 108	-
	2 465 740	**(40 562)**	**4 597 889**	**(236 429)**	**4 048 449**	**(236 429)**

Сумма дебиторской задолженности по строке баланса 1230 отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

3.1.7. Денежные средства

	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Валютные счета	35 803	4 395	314
Расчетные счета	6 287	11 382	7 406
Депозиты	358 000	218 500	9 000
	400 090	**234 277**	**16 720**

Расшифровка прочих поступлений

	2024 год	2025 год
Возврат от поставщика	-	59 595
Проценты по депозитам	53 540	10 369
Авансы полученные	2 408 044	-
НДС с поступлений	496 928	19 635
Поступления от агента	130 271	133 123
Возврат по исполнительным листам	-	502
Возврат госпошлины	-	50
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 571	-
Итого прочие поступления	**3 091 354**	**223 274**

Расшифровка прочих платежей

	2024 год	2025 год
Возврат от покупателей	-	(104 146)
Комиссия банка	(18 332)	(6 911)
Авансы выданные	(2 313 602)	-
НДС с платежей	(437 719)	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(8 592)	(2 148)
Оплата по решению суда	-	(14 131)
Перечисление подотчетным лицам	(338)	(100)
Платежи агенту	-	(116)
Платежи в бюджет	(3 301)	(7 702)
Итого прочие платежи	**(2 781 884)**	**(135 254)**

3.1.8. Прочие оборотные активы

	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Расходы будущих периодов	-	-	11
Уплаченный НДС при исполнении обязанностеи налогового агента	9 467	9 263	9 077
Прочие оборотные активы	**9 467**	**9 263**	**9 088**

3.1.9. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., на 31.12.2024 составлял 10 тыс. рублей.

3.1.10. Займы и кредиты

	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Долгосрочные займы	Рубли	31.12.2025	4,50%	543 518	-	-
Краткосрочные займы	Рубли	31.12.2024	5,10%	3 934 430	-	-
Краткосрочные займы	Рубли	31.12.2024	2,10-2,2%	-	2 088 188	-
Краткосрочные займы	Рубли	31.12.2026	2,10-2,2%	-	-	2 109 602
				4 477 948	**2 088 188**	**2 109 602**

3.1.11. Кредиторская задолженность

	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Краткосрочная кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	556 479	559 409	1 901 964
Задолженность перед персоналом	-	301	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	173	222
Задолженность по налогам и сборам	5 887	28 716	-
Авансы полученные (зачет по которым ожидается в течение 12 мес. после отчетной даты)	1 994 198	3 844 780	1 945 176
Прочие кредиторы	13 869	31 448	27 432
	2 570 433	**4 464 827**	**3 874 794**

3.1.12. Оценочные обязательства

Движение за 2024 год:

	31.12.2023	Доначисление резерва	Использование резерва	31.12.2024
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	(1 638)	(1 157)	833	(1 962)
	(1 638)	**(1 157)**	**833**	**(1 962)**

Движение за 2025 год:

	31.12.2024	Доначисление резерва	Использование резерва	31.12.2025
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	(1 962)	(1 328)	1 145	(2 145)
	(1 962)	**(1 328)**	**1 145**	**(2 145)**

3.1.13. Условные обязательства

В соответствии с условиями ряда договоров на поставку оборудования у Общества существуют обязательства по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию поставленного оборудования. Договоры на закупку оборудования, заключенные Обществом с поставщиками оборудования, содержат аналогичные требования в отношении гарантийного ремонта и обслуживания. На момент подписания настоящей отчетности рекламаций от покупателей оборудования Обществу не поступало. Ввиду отсутствия надлежащей статистики Общество не может надежно оценить величину оценочного обязательства на гарантийный ремонт, в связи с чем классифицировало его в качестве условного обязательства.

3.1.14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество является динамично развивающейся компанией, представляющей на российском рынке продукцию крупнейших промышленных предприятий стран СНГ и дальнего зарубежья. Предлагает широкую номенклатуру оборудования для нефтяной, газовой, химической и горнодобывающей промышленности.
В число действующих на сегодняшний день контрактов входят:

- контракты с Европейскими компаниями на глубокую модернизацию тяжёлых станков в России;
- поставка комплектующих от Европейских производителей для Российских электростанций;
- поставка металлообрабатывающих станков Европы для крупной Российской машиностроительной компании. Поставка комплектующих и модернизация оборудования в России компаниями из Восточной Азии. Экспорт комплектующих в страны Скандинавии и Латинской Америки. Оказание инжиниринговых услуг заказчикам в Юго-Восточной Азии.

Внешние условия деятельности:

- сезонные факторы заметного влияния на деятельность организации не оказывают.
- наличие имущества, ограниченного оборота - отсутствует;
- необходимость осуществления дорогостоящих природоохранных мероприятий отсутствует;
- географическое положение, экономические условия региона, налоговые условия региона не препятствуют хозяйственной деятельности организации;
- имеющиеся торговые ограничения — после начала СВО в феврале 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют, проблем с логистическими цепочками. Тем не менее Обществу удалось сохранить объемы продаж на стабильном уровне, деятельность, включая поставки, не прерывалась. Обществом проведена работа в структуре поставок ТМЦ с европейских товаров на другие рынки (Китай, Турция, Таджикистан).

Внутренние условия деятельности:

- производственные мощности отсутствуют;
- основной вид деятельности - Оптовая торговля прочими видами машин и промышленным оборудованием.

3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

3.2.1. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг

Общий объем продаж продукции, работ, услуг за 2025 год составил 5 192 488 тыс. руб.

В том числе по видам продукции:

	2024 год		2025 год	
	Сумма	**Доля, %**	**Сумма**	**Доля, %**
Выручка от продажи товаров	1 065 331	95,7	4 754 941	91,6
Выручка от оказания услуг	7 722	0,7	383 899	7,4
Агентское вознаграждение	39 608	3,6	53 648	1,0
	1 112 661	**100,0**	**5 192 488**	**100,0**

3.2.2. Состав расходов Общества по экономическим элементам

Себестоимость продаж продукции, работ, услуг за 2025 год составила 5 102 623 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности, в том числе себестоимость продаж продукции, работ, услуг по видам:

	За январь-декабрь 2024г.	**За январь-декабрь 2025г.**
Материальные затраты	1 039 599	4 672 306
Затраты на оплату труда	11 351	11 170
Отчисления на социальные нужды	3 088	3 147
Амортизация	1 096	1 096
Прочие затраты	26 057	415 605
Итого по элементам	**1 081 191**	**5 103 324**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(308)	(701)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 080 883**	**5 102 623**

Расшифровка коммерческих расходов

	2024 год	2025 год
Оплата труда	(9 081)	(9 650)
Страховые взносы	(3 088)	(3 147)
Премия	(2 270)	(1 520)
Аренда	(632)	(617)
Консультационные услуги	(3 606)	(2 808)
Аудиторские услуги	(580)	(688)
Транспортные расходы	(15 195)	(5 052)
Таможенное оформление	(3 779)	(395)
Амортизация	(1 096)	(1 096)
Агентское вознаграждение	(2 604)	(3 878)
Услуги ведения бухгалтерского учета	(2 002)	(2 426)
Программное обеспечение	(2)	-
Страхование и хранение грузов	(1 053)	(4 695)
Расходы на приобретение прав интеллектуальной собственности	(4 137)	-
Прочие коммерческие расходы	(1 028)	(1 287)
	(50 153)	**(37 259)**

Расшифровка прочих доходов

	2024 год	2025 год
Доход от переуступки прав требования	-	-
Возмещение убытков к получению	-	10 602
Восстановление резерва	-	-
Списание оценочных обязательств	159	99
Курсовые разницы	-	12 773
Прочие внереализационные доходы	-	116
Прибыль прошлых лет	-	2 841
Штрафы, пени по налогам и сборам	-	15
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	-	34
Реализация права требования как оказания финансовых услуг	5 086	498
Доход от продажи доли в УК	2 209 417	-
	2 214 662	**26 978**

Расшифровка прочих расходов

	2024 год	2025 год
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(1 689)	(2 096)
Штраф, пеня и неустойка по хозяйственным договорам	(48)	(14 131)
Услуги банка	(15 667)	(6 473)
Курсовые разницы	(12 957)	-
Резерв по сомнительным долгам	(195 866)	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	(4 332)	(52)
Взнос в имущество	-	-
Прочие расходы	(6 354)	(4 234)
Убыток прошлых лет	(17)	(337)
Покупка доли в УК	-	-
Расходы от участия в других организациях	(3)	-
	(236 933)	**(27 323)**

3.2.3. Налог на прибыль

Общество применяет установленную п.1 ст. 284 Налогового Кодекса РФ ставку налога на прибыль: в 2024 г. - в размере 20%, в 2025 г. - 25%.

	2024 год	2025 год
Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	1 949 882	20 952
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	**(389 976)**	**(5 238)**
Доход (расход) по отложенному налогу отчетного периода	(62 163)	3 129
в том числе пересчет отложенного налога	*(11 543)*	
Постоянный налоговый доход (расход)	440 596	(408)
Текущий налог на прибыль		**(2 517)**

Изменение отложенного налогового актива/обязательства за 2024 и 2025 гг.:

	За 2024 год	За 2025 год
Отложенный налог на 1 января	**(4 447)**	**57 716**
в том числе:		
Отложенный налоговый актив	43 959	161 067
Отложенное налоговое обязательство	(48 406)	(103 350)
Отложенный налог отчетного периода	**50 620**	**(3 129)**
в том числе:		
Отложенный налоговый актив	84 894	25 116
Отложенное налоговое обязательство	(34 274)	(28 245)
Корректировка отложенного налога в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль на 5%	**11 543**	
в том числе:		
Отложенный налоговый актив	**32 213**	
Отложенное налоговое обязательство	**(20 670)**	
Отложенный налог на 31 декабря	**57 716**	**54 587**
в том числе:		
Отложенный налоговый актив	161 067	186 183
Отложенное налоговое обязательство	(103 350)	(131 595)

3.3. Информация по связанным сторонам

Материнской компанией Общества является ДИП ЗЕНИТ ЛИМИТЕД (DEEP ZENITH LIMITED).

Лицом, осуществляющим конечный контроль, является Морозов Евгений Николаевич.

В отчетном периоде операций с материнской компанией не было.

Операции со связанными сторонами:

	2024 год	2025 год
Выручка от перепродажи продукции	786 095	4 008 374
Комиссионное вознаграждение	39 608	53 408
Прочая реализация	-	46
Приобретение товаров (работ, услуг)	206 515	761 802
Дебиторская задолженность	327 346	1 908 710
Кредиторская задолженность	3 698 246	2 086 586

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Размер выплат в пользу ключевого управленческого персонала за отчетный период, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу и т.п., в 2025 г. составил 5 480 тыс. рублей. (в 2024 г. составил 5 518 тыс. рублей).

3.4. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние или которые было бы необходимо раскрыть в данной бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Руководитель _____ Колесников Юрий Викторович

02 марта 2026 года