ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ДС ГЛОБАЛ»

ЗА 2025 ГОД

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 3

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 3

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ НА 2025 ГОД 3

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ 5

2.2. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДАТОРА) 7

2.3. ЗАПАСЫ 8

2.4. РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ 9

2.5. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ 9

2.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 9

2.7. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 9

2.8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 10

2.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 10

2.10. ДОХОДЫ 10

2.11. РАСХОДЫ 10

2.12. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 11

2.13. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ 11

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 13

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 13

3.2. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ 13

3.3. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 14

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 14

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 15

3.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 15

3.7. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (СТР. 1370 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 16

3.8. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ 16

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКИ 1410 И 1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 16

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКИ 1430 И 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 17

3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 17

3.12. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1550 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 18

3.13. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) 18

3.14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 18

3.15. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) 18

3.16. ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТР. 2100 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) 19

3.17. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) 19
3.18. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) 19
3.20. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) 19
3.21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) 20
3.22. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) 20
3.23. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ (СТРОКА 2410 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) 20
3.24. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 21
3.25. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 21
3.26. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 22
3.27. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ 22
3.28. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ 22
3.29. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 22
3.30. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 23
3.31. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 23
3.32. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 23

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ДС Глобал»

за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ДС Глобал» (далее – Организация) за 2025 год.

Общие сведения об Организации:

Сокращенное наименование: ООО «ДС Глобал»

ИНН 7727333319

ОГРН 5177746134759

Адрес в пределах места нахождения 117198, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОБРУЧЕВСКИЙ, ПР-КТ ЛЕНИНСКИЙ Д. 113/1, ПОМЕЩ. 202Е

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Генеральный директор Бу Чжинхён.

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности Организации – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

В отчетном периоде Организация осуществляла следующие виды деятельности:

- Торговля оптовая бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43)
- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)
- Торговля оптовая автомобилями (ОКВЭД 45.11)
- Торговля оптовая банкоматы (ОКВЭД 46.69)
- Международные перевозки (ОКВЭД 52.29)
- Агентское вознаграждение (ОКВЭД 66,19)
- Торговля оптовая прочая (ОКВЭД 46.90)

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ НА 2025 ГОД

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

2. Предусмотрена замена показателей, предусмотренных в пункте 9 ФСБУ 4/2023, группой соответствующих показателей, включающей в том числе показатели, предусмотренные в пункте 10 ФСБУ 4/2023.

3. По собственному решению Организации, исходя из особенностей деятельности, помимо показателей, предусмотренных в пункте 9 ФСБУ 4/2023, в бухгалтерском балансе раскрываются иные показатели.
4. Закреплена последовательность представления информации в пояснениях.
5. Закреплен порядок нумерации пояснений.
6. Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Организацией принято решение о досрочном применении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года

В связи с изменением учетной политики в связи с началом применения нового ФСБУ 4/2023, а также в связи с обнаружением в текущем отчетном периоде существенных ошибок прошлых отчетных периодов организацией принято решение о внесении корректировок в показатели отчетности за 2025г. по показателям прошлых отчетных периодов (ретроспективно).

Корректировка сопоставимых показателей бухгалтерского баланса в связи с первым применением ФСБУ 4/2023 и исправлением существенных ошибок прошлых отчетных периодов:

Строка*	Код строки	на 31.12.2024			на 31.12.2023		
		До корректировки	После корректировки	Величина корректировки **	До корректировки	После корректировки	Величина корректировки **
Основные средства	1150	29129	28022	(1107)	1982	1982	0
ИТОГО по разделу I	1100	29129	28022	(1107)	1982	1982	0
Запасы	1210	8371	8143	(228)	4546	1200	(3346)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	112	137	25	4723	4744	21
Дебиторская задолженность	1230	282280	133654	(148626)	25876	11563	(14313)
Прочие оборотные активы	1260	617	0	(617)	236	0	(236)
ИТОГО по разделу II	1200	343782	194337	(149445)	51605	33679	(17926)
Баланс	1600	372911	222358	(150553)	53587	35661	(17926)
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	104306	105725	1419	29886	27039	(2847)
ИТОГО по разделу III	1300	104316	105735	1419	29896	27049	(2847)
Долгосрочные заемные средства	1410	18800	5800	(13000)	282	0	(282)
Прочие долгосрочные обязательства	1450	3785	0	(3785)	0	0	0
ИТОГО по разделу IV	1400	22585	5800	(16785)	282	0	(282)
Краткосрочные заемные средства	1510	0	14322	14322	190	0	(190)
Доходы будущих периодов	1530	360	0	(360)	0	0	0
Прочие	1550	3640	0	(3640)	0	0	0

краткосрочные обязательства							
ИТОГО по разделу V	1500	246010	110823	(135187)	23409	8612	(14797)
БАЛАНС	1700	372911	222358	(150552)	53587	35661	(17926)

Корректировка сопоставимых показателей отчета о финансовых результатах в связи с первым применением ФСБУ 4/2023 и исправлением существенных ошибок прошлых отчетных периодов:

Строка*	Код строки	за 2024 год		
		До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Выручка	2110	845182	845182	0
Себестоимость продаж	2120	(656374)	(656443)	69
Валовая прибыль	2100	188808	188739	69
Коммерческие расходы	2210	(53770)	(52094)	(1676)
Управленческие расходы	2220	(24918)	(25433)	515
Прибыль (убыток) от продаж	2200	110120	111212	(1092)
Проценты к уплате	2330	0	(1322)	1322
Прочие доходы	2340	26399	11315	15084
Прочие расходы	2350	(43494)	(23714)	(19780)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2410	93025	97491	(4466)
в т.ч.: текущий налог на прибыль	2411	(18605)	(18805)	200
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	74420	78686	(4266)
Совокупный финансовый результат периода	2500	74420	78686	(4266)

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Принятие ОС к учету, лимит стоимости для малоценных ОС и порядок их учета

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. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

- **Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев)**

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает **50% первоначальной** стоимости основного средства.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

- **Учет неотделимых улучшений в арендованные объекты ОС, произведенных после принятия к учету соответствующего права пользования активом**

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

- **Группы однородных объектов ОС,**

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

- **Сроки полезного использования по группам ОС**

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Машины и оборудование	37
Транспортные средства	37-85
Компьютерная и прочая офисная техника	37

- **Оценка после признания**

Все группы основных средств учитываются после признания по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

- **Порядок проверки на обесценение ОС и капитальных вложений**

Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

- **Момент начала и окончания начисления амортизации, применяемые способы начисления амортизации для каждой группы ОС**

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.

- **Применяемые способы начисления амортизации для каждой группы ОС**

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

- **Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.)**

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и

элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.
Они оцениваются по наименьшей из величин:
а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:
а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;
б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:
а) дату, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
б) дату, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

2.2. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДАТОРА)

- **Классификация объектов бухгалтерского учета с точки зрения соответствия их критериям аренды**

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе:

- прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Классификация производится по каждому договору аренды.

- **Право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде**

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

- **Политика в отношении договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев**

Срок аренды для договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев определяется с учетом практики взаимоотношений по аренде соответствующего имущества. Основанием для квалификации договора аренды арендатором в качестве краткосрочной или долгосрочной является профессиональное суждение.

- **Определение приведенной стоимости будущих арендных платежей при лизинге**

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

- **Неарендные компоненты договора аренды**

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

- **Проверка права пользования активом на обесценение**

Организация на конец каждого отчетного года оценивает права пользования активом на наличие признаков обесценения активов, в соответствии с утвержденным порядком в п.13.1.7 к учетной политике. В случае наличия любого такого признака организация оценивает возмещаемую сумму актива. Если признаки обесценения отсутствуют, обесценение не производится. Если существуют признаки обесценения, Организация определяет возмещаемую сумму.

2.3. ЗАПАСЫ

- **Применение ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд**

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

- **Единица учета запасов**

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.
Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в состав расходов на продажу.

- **Учет списания материалов**

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

- **Учет отгрузки (отпуска) покупных товаров**

При отпуске покупных товаров их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

2.4. РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

- **Формирование резерва**

Резерв под обесценение материалов, покупных товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на конец каждого отчетного года.

- **Отражение резерва в бухгалтерской отчетности**

Организация признает сумму резерва расходом по обычным вид
ам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов.

2.5. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

- **Выявление сомнительной дебиторской задолженности**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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.

2.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

- **Определение денежных эквивалентов**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:
- депозиты до востребования;
- депозиты на срок до трех месяцев включительно;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

2.7. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

- **Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете**

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.

- **Способ определения величины текущего налога на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

- **Способ отражения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе.**

Организация применяет развернутое представление отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

- **Способ определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей**

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Организация применяет метод отсрочки.

2.8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

- **Порядок признания дополнительных расходов по займам (кредитам) в состав прочих расходов**

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

- **Виды оценочных обязательств, создаваемых Организацией**

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

- **Определение величины оценочного обязательства**

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.

2.10. ДОХОДЫ

- **Доходы по обычным видам деятельности**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи покупных товаров, оказания услуг по договорам транспортной экспедиции, агентское вознаграждение, выручка от сдачи основных средств в аренду.

2.11. РАСХОДЫ

- **Перечень затрат, включаемых в тот или иной элемент расходов**

На счетах основного производства учитываются прямые расходы, связанные с оказанием транспортно-экспедиторских услуг и услуг по предоставлению имущества в аренду:

- материальные расходы (в т.ч. услуги сторонних организаций, связанные с основными видами деятельности)

- затраты на оплату труда

- отчисления на социальное страхование

- амортизация ОС

- износ инвентаря и хозяйственных принадлежностей

- прочие затраты

В составе расходов на продажу учитываются расходы:

- транспортные расходы

- аренда складских помещений

- затраты на оборудование, инвентарь

- расходы на оплату труда

- маркетинг, реклама

- представительские и прочие расходы

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы:

- аренда помещений

- зарплата управленческого персонала

- отчисления на социальное страхование

- амортизация основных средств, используемых в общехозяйственных целях

- **Признание коммерческих и управленческих расходов**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- **Учет страховых премий**

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в Расходах будущих периодов. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

- **Учет потерь по страховым случаям**

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

- **Учет недостач и потерь от порчи ценностей**

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.12. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

- **Порядок пересчета в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств**

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.

- **Порядок пересчета денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах**

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и 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.

- Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату.

2.13. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

- **Составление промежуточной отчетности**

Организация не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям.

- **Состав и содержание годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023. 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.

- **Замена показателей группой показателей**

Информация об основных средствах представляется группой показателей: непосредственно основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств, прав пользования активами.

- **Раскрытие иных показателей**

По собственному решению Организации, исходя из особенностей деятельности, помимо показателей, предусмотренных в пункте 9 ФСБУ 4/2023, в бухгалтерском балансе раскрываются иные показатели:
-Сроки выданных займов, отраженных в финансовых вложениях и дебиторской задолженности
- Условия крупных необычных сделок и др.

- **Критерии определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности**

Существенным для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели по отдельным видам активов, обязательств, доходов, расходов и других хозяйственных операций других форм отчетности превышающие 5 процентов от итогового показателя валюты баланса.

В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 20% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 20% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Детализация показателей в формах отчетности: Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах указывается дополнительными строчками с указанием четырехзначного кода строки, соответствующего четырехзначному коду основной строки.

- **Качественный критерий определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности,**

Примеры качественных критериев:

- Сроки выданных займов, отраженных в финансовых вложениях и дебиторской задолженности
- Условия крупных необычных сделок
- и т.п. на усмотрение Организации, если по мнению Организации данная информация является полезной для пользователей и потенциально влияет на экономические решения.

- **Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению существенного для раскрытия показателя отчетности не менее чем на 10% от его первоначального значения. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

- **Способ раскрытия существенной информации об объектах бухгалтерского учета**

- существенные показатели приводятся обособленно в формах отчетности; более подробная информация приводится в Пояснениях; информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств раскрывается в Пояснениях.

- **Раскрытие информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация не обязана раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. Руководством Организации не принималось добровольно решение о таком раскрытии.

- **Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов и связанных с ними расходов**

Виды прочих доходов, которые в отчете о финансовых результатах показываются свернуто: положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы (расходы) от продажи иностранной валюты.

- **Способ представления в отчетных формах отсутствующих показателей.**

Показатели, отсутствующие у Организации, не приводятся. Если технически невозможно исключить строку из формы, в ней проставляется прочерк или ноль.

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1150 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Основные средства	21 056	22 487	1 982
Права пользования активами		5 534	
Итого	21 056	28 022	1 982

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта **в Приложении 1 таблица 1.1**

Информация об амортизируемых и не амортизируемых основных средствах раскрыта Приложении 1 в таблице 1.3

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.2. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2025 году:

Арендодатель/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды
ГлавУпДК при МИД России/договор №25084002 от 28.12.24	Помещение 116,5 кв.м. по адресу: г. Москва, Ленинский пр-кт, д.113/1 помещение 213Д	24.01.25	22.01.26
ООО "ВОСТОК-ЛИЗИНГ"/№5005-л-24 от 24.10.24	Автомобиль легковой HYUNDAI Santa Fe KMHP381LHRU008928	24.10.24	30.09.25

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2024 году:

Арендодатель/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды
ГлавУпДК при МИД России/договор №23084252 от 14.11.23	Помещение 56,2 кв.м. по адресу: г. Москва, Ленинский пр-кт, д.113/1 помещение 202Е	25.12.23	22.12.24
ООО "ВОСТОК-ЛИЗИНГ"/№5005-л-24 от 24.10.24	Автомобиль легковой HYUNDAI Santa Fe KMHP381LHRU008928	24.10.24	30.09.25

- **факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2028, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;**

Организация не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды:

Арендодатель/договор	Основание
ГлавУпДК при МИД России/договор №25084002 от 28.12.24	- срок аренды не превышает 12 месяцев;
...	

- **в отношении права пользования активом -** информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в Приложении №1 таблица 1.2
- организация признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды:

Арендодатель/договор	**Срок действия договора (профессиональное суждение)**	**Право пользования активом**		
...		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ООО "ВОСТОК-ЛИЗИНГ"/№5005-л-24 от 24.10.24	Автомобиль легковой HYUNDAI Santa Fe KMHP381LHRU008928	0	5 534	0
Итого		0	5 534	0

- **расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2028, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;**

Показатели	**за 2025 год**	**за 2024 год**
Расходы и будущие арендные платежи Организации, относящиеся к договорам аренды, по которым не признаны права пользования активами и обязательства по аренде	213	0
- в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	213	0

- В организации признаки обесценения прав пользования активами на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.3. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1210 бухгалтерского баланса	**на 31.12.2025 г.**	**на 31.12.2024 г.**	**на 31.12.2023 г.**
Сырье и материалы	129	574	169
Товары	2617	7285	736
Товары отгруженные		284	295
Итого	2746	8143	1200

- Информация о наличии и движении запасов раскрыта в **Приложении №1 таблица 2.1**
- При проверке запасов на обесценение на 31.12.2025г, 31.12.2024г, 31.12.2023г не выявлено превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Соответственно, резерв под обесценение запасов не создавался.

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в **Приложении №1 таблице 3.1**

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 3.2 Приложения №1

Информация о резервах по сомнительным долгам приводится ниже.
Резервы по сомнительным долгам:

Дебиторская задолженность	Резерв на 31.12.2023	Восстановлено за 2024	Резерв на 31.12.2024	Восстановлено за 2025	Резерв на 31.12.2025
Покупатели и заказчики	0	0	0	0	2 508
ООО «Восток авто премиум»	0	0	0	0	1 670
ООО «СВТ»	0	0	0	0	25
ООО «Современные технологии»	0	0	0	0	179
ИП Хван	0	0	0	0	517
ООО «Хесон ТНС Рус»	0	0	0	0	117
Итого	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 508**

Списание дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность	Списано		
	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Поставщиков и подрядчиков по выданным им авансам, в т.ч.:	84	0	0
ООО «ВЛБ Брокер»	77	0	0
PETAUM Co ltd	7	0	0

Сомнительная задолженность на 31.12.2024г, 31.12.2023г не выявлена.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе	0	0	0
Денежные средства в рублях на счетах в банках	53 451	39 659	16 172
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	12 743	0
Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	**53 451**	**52 402**	**16 172**
Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов отчете о движении денежных средств	**53 451**	**52 402**	**16 172**

3.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Состав участников:

Состав участников	на 31.12.2025 г		на 31.12.2024 г		на 31.12.2023 г	
	Доля, %	Номинальная стоимость	Доля, %	Номинальная стоимость	Доля, %	Номинальная стоимость

		доли, тыс. руб.		доли, тыс. руб.		доли, тыс. руб.
Бу Чжинхен	100	10	100	10	100	10
Итого	100	10	100	10	100	10

3.7. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (СТР. 1370 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

31.12.2024	Нераспределенная прибыль прошлых лет	105 725
03.04.2025	Начисление дивидендов собственнику	(35 230)
31.12.2025	Чистая прибыль текущего года	43 219
	Остаток на конец года	113 714

3.8. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	174 780	222 358	35 661
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	(766)	(5 800)	
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	(60 290)	(110 823)	(8 612)
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)	0	0	0
Итого чистые активы	113724	105735	27049

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКИ 1410 И 1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Заемные обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Информация о наличии и движении заемных средств раскрыта в **Приложении №1 таблице 4.1**

.

Заемные средства	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе	0	5 800	0
Займы полученные	0	5 800	0
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:	**4 873**	**14 322**	**0**
Займы полученные	4 873	14 322	0
Итого заемные средства	**4 873**	**20 122**	**0**

- **о сроках погашения займов (кредитов);**

Кредиты и займы полученные

на 31.12.2025

Показатели	Сроки погашения		Годовая процентная ставка, %	Задолженность (без учета процентов)
	Суммы	Процентов		
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:				
Займы полученные	17.06.2026	0	0	1 000

На 31.12.2024

Показатели	Сроки погашения		Годовая процентная ставка, %	Задолженность (без учета процентов)
	Суммы	Процентов		
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе				
Займы полученные	17.06.2026	0	0	5 800
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:				
Займы полученные	15.03.2025		20	13 000

Задолженность по процентам:

на 31.12.2025

Договоры	Код строки	Сумма
Проценты по займам:		
Договор займа	1510	3 873
Итого по строке 1510		**4 873**

на 31.12.2024

Договоры	Код строки	Сумма
Проценты по займам:		
Договор займа	1510	1 322
Итого по строке 1510		**14 322**

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКИ 1430 И 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Оценочные обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Организацией признаются оценочные обязательства:

- суммы отпускных, накапливаемые работниками.

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах раскрыта в **Приложении №1 таблице 4.2**

3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в **Приложении №1 таблице 4.1**

Просроченных краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств) нет

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами раскрыта в **Приложении №1 таблице 4.1**

Списание кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Списано		
	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	186	0	0
Итого:	186	0	0

3.12. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1550 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении прочих краткосрочных обязательств приведена в **Приложении №1 таблице 4.1**

Арендодатель/договор	Срок действия договора (профессиональное суждение)	Краткосрочная часть арендных обязательств		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ООО «ВОСТОК-ЛИЗИНГ»	С 24.10.2024 по 30.09.2025	0	2613	0
Итого		0	2613	0

3.13. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка по видам деятельности составила:

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Торговля оптовая товарами	826 445	811 947
Транспортно-экспедиционные услуги	45 746	24 999
Агентское вознаграждение	24 976	6 822
Прочие	4 421	1 414
Итого	**901 588**	**845182**

3.14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице 5 Приложения 1.

Расшифровка строки «Прочие затраты» таблицы 5 Приложения 1:

Прочие затраты	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Транспортные расходы	(57 185)	(58 946)
Транспортно-экспедиционные услуги	(39 226)	(29 824)
Реклама	(3 169)	0
Аренда	(2334)	(2208)
Другие	(2832)	(2324)
Итого прочие затраты	**104 746**	**93 302**

3.15. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Себестоимость продаж по видам деятельности:

Себестоимость по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год

Торговля оптовая товарами	(681 347)	(636 422)
Транспортно-экспедиционные услуги	(34 246)	(18 749)
Прочие	(4 942)	(1 272)
Итого	(720 535)	(656 443)

3.16. ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТР. 2100 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Валовая прибыль (убыток) по видам деятельности:

Валовая прибыль по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Торговля оптовая товарами	145 098	175 525
Транспортно-экспедиционные услуги	11 500	6 250
Агентское вознаграждение	24 976	6 822
Прочие	(521)	142
Итого	**181 053**	**188 739**

3.17. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка коммерческих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
Транспортные расходы	(57 185)	(42 045)
Транспортно-экспедиционные услуги	(6 090)	(8 799)
Расходы на оплату труда	(4 749)	0
Реклама	(3 169)	0
Другие	(1 654)	(1 250)
Итого	(72 847)	(52 094)

3.18. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка управленческих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
расходы на оплату труда административного персонала	(32 007)	(14 506)
амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения	(3 577)	(3 140)
арендную плату за помещения общехозяйственного назначения	(2 334)	(1 922)
стоимость канцелярских товаров и других материалов и инвентаря, использованных для нужд управления	(263)	(608)
расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и т.д.	(381)	(255)
налоги, уплачиваемые в целом по организации	(463)	(1 023)
другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией.	(3 929)	(3 979)
Итого	(42 954)	(25 433)

3.20. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к уплате:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год

проценты, уплачиваемые по всем видам заемных обязательств организации, включая товарные и коммерческие кредиты (в частности, за отсрочку (рассрочку) платежа при приобретении запасов), облигационным и вексельным займам, кроме тех, которые включается в стоимость инвестиционного актива	2 977	1 322
Итого	2 977	1 322

3.21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих доходов Организации:

Наименование доходов	за 2025 год	за 2024 год
поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров		7 167
положительные курсовые разницы	30 352	0
другие	2034	4148
Итого	**32386**	**11315**

3.22. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
Расходы на услуги банков	(6868)	(2460)
Отклонения курса продажи(покупки) ин.валюты от ЦБ	(24 642)	(11649)
отчисления в оценочные резервы (по сомнительным, под обесценение запасов)	(2 508)	
отрицательные курсовые разницы		(8 606)
другие расходы	(2183)	(999)
Итого	**(36 201)**	**(23 714)**

3.23. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ (СТРОКА 2410 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Информация об отложенных налогах

Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2023	Корректировки прошлых периодов	Изменения 2024 г.	Сальдо на 31.12.2024	Корректировки прошлых периодов	Изменения 2025 г.	Сальдо на 31.12.2025
Отложенные налоговые активы	0	0	0	0	0	270	270
Отложенные налоговые обязательства.	0	0	0	0	0	(766)	(766)
Итого ОНА/ОНО по временным разницам [1]	0	0	0	0	0	(496)	(496)
Итого отложенный налог на прибыль:	0	0	0	0	0	(496)	(496)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатели		за 2025 год	за 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	58 460	97491
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25	20

Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] x [2]	14 615	19498
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	626	0
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	[5]	0	(693)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[6] = [3] + [4] + [5]	15 241	18805

3.24. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Свернутое представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Организация отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных – до 3-х месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

- **Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей в отчете о движении денежных средств**

Показатели	Код строки	за 2025 год	за 2024 год
Прочие поступления, всего:	4119	**141915**	**155176**
В т.ч. НДС (свернуто)		106253	136348
поступления, связанные с исполнением агентских договоров		35662	18828
Прочие платежи, всего:	4129	**(239014)**	**(262401)**
В т.ч. оплата авансовых таможенных платежей		(210451)	(247361)
потери от валютно-обменных операций		(18364)	(11550)
расходы на услуги банков		(10199)	(3490)

3.25. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация не является участником договоров о совместной деятельности.

3.26. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.27. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.28. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Оценить влияние изменения оценочных значений на финансовую отчетность будущих периодов невозможно.

3.29. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициарные владельцы Организации:

ФИО	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г.
	Доля, %	Доля, %	Доля, %
Бу Чжинхен	100	100	100

Связанных сторон, кроме бенефициарных владельцев нет:

Информация о начисленных и выплаченных дивидендах:

Дивиденды	за 2025 год	а 2024 год
Начисленные, в том числе:	35 230	0
Бу Чжинхен		
Выплаченные, в том числе:	35 230	0
Бу Чжинхен.		

В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

К основному управленческим персоналом Организации относятся:
- генеральный директор организации;

Вознаграждение основного управленческого персонала Организации:

Виды вознаграждения	за 2025 год	за 2024 год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	**54491**	**6700**
Дивиденды (в т.ч. НДФЛ)	35230	0
Оплата труда (в т.ч. НДФЛ)	17543	6700
Отпуск (в т.ч. НДФЛ)	1638	0
Иные краткосрочные вознаграждения (в т.ч. НДФЛ)	80	0
Удержан НДФЛ	**8504**	**936**
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;	**38**	**80**

3.30. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "ДС Глобал» подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства буду погашаться в установленном порядке.
События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

3.31. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 году на деятельность Организации оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.
Руководство Организации считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Организации следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

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

Деятельность Организации в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Организации рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

3.32. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночный риск. Организация оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

Риск ликвидности. Организация оценивает риск ликвидности как незначительный. Организация имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Операционный риск. Организация оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Организация проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления, проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Организации и т. д.

Репутационные риски. Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции (услуг).

Генеральный директор _____ Бу Ч.

наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

М.П.

"11" марта 2026 г.

Приложение №1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные средства

1.1. 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.	24 891	(2 404)	-	-	-	(5 620)	-	-	-	-	-	30 751	(9 695)
	За 2024 г.	8 325	(6 343)	23 891	(7 325)	7 325	(3 386)	-	-	-	-	-	24 891	(2 404)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	24 891	(2 404)	-	-	-	(5 620)	-	-	-	-	-	30 751	(9 695)
	За 2024 г.	8 325	(6 343)	23 891	(7 325)	7 325	(3 386)	-	-	-	-	-	24 891	(2 404)

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 860	(326)	-	-	-	(1 346)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 860	-	-	(326)	-	-	-	5 860	(326)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	5 860	(326)	-	-	-	(1 346)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 860	-	-	(326)	-	-	-	5 860	(326)

1.3. 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	21 056	28 022	1 982
в том числе: Транспортные средства	21 056	28 022	1 982

1.4. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	29 751	-	-	(29 751)	-	-
в том числе: АВТО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 891	-	-	(23 891)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 860	-	-	(5 860)	-	-

2. Запасы

2.1. 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.	8 143	-	777 063	(782 460)	-	-	X	X	2 746	-
	За 2024 г.	1 200	-	690 638	(683 694)	-	-	X	X	8 143	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	574	-	2 005	(2 405)	-	-	(44)	-	129	-
	За 2024 г.	169	-	2 429	(2 024)	-	-	-	-	574	-
Товары	За 2025 г.	7 143	-	678 729	(683 406)	-	-	-	-	2 467	-
	За 2024 г.	1 027	-	626 475	(620 359)	-	-	-	-	7 143	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	426	-	57 185	(57 461)	-	-	-	-	150	-
	За 2024 г.	4	-	25 224	(24 801)	-	-	-	-	426	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	39 144	(39 188)	-	-	44	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 510	(36 510)	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	284	295
в том числе: Товары	-	284	295

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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			переклассифицировано		
		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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	133 654	-	85 417	-	-119 342	-	(23 696)	-	99 730	(2 508)
	За 2024 г.	11 563	-	133 062	-	-10 970	-	-	-	133 654	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31 411	-	47 248	-	(28 854)	-	-	-	49 805	-
	За 2024 г.	3 373	-	31 288	-	(3 250)	-	-	-	31 411	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	79 573	-	29 100	-	(77 899)	-	(23 696)	-	30 774	(2 508)
	За 2024 г.	7 387	-	79 331	-	(7 145)	-	-	-	79 573	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 931	-	163	-	(11 774)	-	-	-	10 320	-
	За 2024 г.	227	-	21 704	-	-	-	-	-	21 931	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	148	-	-	-	(148)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	8 675	-	-	-	-	-	8 675	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	99	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	739	-	232	-	-814	-	-	-	156	-
	За 2024 г.	236	-	739	-	-236	-	-	-	739	
Итого	За 2025 г.	133 654	-	85 417	-	-119 342	-	(23 696)	X	99 730	(2 508)
	За 2024 г.	11 563	-	133 062	-	-10 970	-	-	X	133 654	-

3.2. 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	2 508	2 508	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 508	2 508	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 800	-	-	(5 800)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5 800	-	-	-	-	5 800
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	5 800	-	-	(5 800)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5 800	-	-	-	-	5 800
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	110 823	20 552	3	(82 190)	-	-	49 188
	За 2024 г.	8 612	107 000	-	(4 789)	-	-	110 823
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 414	8 571	-	(24 696)	-	-	8 289
	За 2024 г.	1 434	24 512	-	(1 532)	-	-	24 414
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 787	9 342	-	(33 792)	-	-	9 337
	За 2024 г.	1 713	33 725	-	(1 650)	-	-	33 787
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	57	(3)	3	(57)	-	-	-
	За 2024 г.	57	-	-	-	-	-	57
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29	(29)	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 613	-	-	(2 613)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 613	-	-	-	-	2 613
Краткосрочные займы	За 2025 г.	13 000	-	-	(12 000)	-	-	1 000
	За 2024 г.	-	13 000	-	-	-	-	13 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 322	2 550	-	-	-	-	3 873
	За 2024 г.	-	1 322	-	-	-	-	1 322
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13 547	72	-	(5 212)	-	-	8 407
	За 2024 г.	3 687	9 913	-	(54)	-	-	13 547
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	21 513	-	-	(3 334)	-	-	18 179
	За 2024 г.	-	21 513	-	-	-	-	21 513
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	139	-	-	(139)	-	-	-
	За 2024 г.	1 230	-	-	(1 092)	-	-	139
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	124	19	-	(40)	-	-	103
	За 2024 г.	-	124	-	-	-	-	124
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	462	-	-	(462)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	307	-	-	(307)	-	-	-
	За 2024 г.	-	307	-	-	-	-	307
Итого	За 2025 г.	116 623	20 552	3	(87 990)	-	X	49 188
	За 2024 г.	8 612	112 800	-	(4 789)	-	X	116 623

4.2. 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.	-	12 913	(1 811)	-	11 102
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	12 913	(1 811)	-	11 102
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	683 849	621 849
Затраты на оплату труда	39 294	14 466
Отчисления на социальные нужды	1 205	1 064
Амортизация	6 966	3 711
Прочие затраты	104 746	93 302
Итого по элементам	836 059	734 392
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	276	(423)
Итого расходы по обычным видам деятельности	836 336	733 969

Генеральный директор _____ Бу Ч.

11 марта 2026 г.

