

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "КСПРОФ" за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основная информация

ООО «КСПРОФ», именуемое в дальнейшем Общество, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 16 сентября 2014 года, основной государственный регистрационный номер 5147746104831.

Идентификационный номер налогоплательщика 7721845582.

Код причины постановки на учет 772701001.

Юридический адрес: 117420, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, ул Намёткина, д. 11, помещ. 1/П

Фактический адрес: 117420, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, ул Намёткина, д. 11, помещ. 1/П

Общество имеет одно обособленное подразделение, находящиеся:

• г. Реутов, Московская область, зарегистрировано в МИФНС № 20 Московской области, уведомление о постановке на учет выдано 23.10.2025 № 82910228, ИФНС № 5012 (склад Реутов).

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних и зависимых Обществ нет.

1.2. Уставный капитал и участники Общества

Размер уставного капитала Общества, указанный по строке 1310 бухгалтерского баланса составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен. Размер уставного капитала не изменялся в течение 2024 -2025 года.

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2025 г. участником Общества является Хорохордина Наталья Васильевна.

Конечным бенефициаром Общества прямо или косвенно является: Хорохордина Наталья Васильевна, доля в капитале 100%.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 13 чел., в 2024 г. – 6 чел.

1.3. Основная деятельность Общества

Главными направлениями деятельности Общества в 2025 г. являлись: Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение прибыли в отчетном и последующих периодах.

1.4. Управление Обществом

Органами управления Общества являются:

- Единственный учредитель;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества.

Едиличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Генеральный директор назначается Общим собранием участников. Одно и то же лицо может избираться Генеральным директором неограниченное количество раз.

Генеральным директором общества назначен Морозов Георгий Павлович сроком на 5 лет с 18 декабря 2023г.

Общество имеет территориально-обособленные подразделения, зарегистрированные на территории Российской Федерации:

Наименования ОП	Адрес
Склад Реутов	Московская обл., г. Реутов, ул. Транспортная, д.16

Территориально-обособленное подразделение не имеет отдельного баланса и банковского счета.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

При формировании учетной политики Общество руководствовалось Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008 утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н с изменениями).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024 г. № 1.

Существенных отступлений от действующих Положений и Стандартов в 2025 году не было.

Бухгалтерский учет в Обществе возложен на ООО «Идеальный Баланс», договор № 4/Д-2025 от 01.11.2025 г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Уровень существенности, применяемый Обществом при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, считать (десять) процентов от валюты баланса.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

У Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

2.2. Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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.

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.

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

Амортизация по всем группам основных средств начислялась **линейным** способом.

Переоценка основных средств не производится.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется **линейным** способом.

Сумма начисленных амортизационных отчислений нематериальных активов за 2025 г. составила 100 тыс. руб.

По оценкам руководства в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов нематериальных активов.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой их относится на прочие расходы и доходы.

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

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

2.5 Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 1 месяца с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

2.6 Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены, с использованием счета 10 «Материалы».

В 2025 году резерв на обесценение запасов не создавался, так как отсутствовали запасы с признаками обесценения.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями).

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.8. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденный Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107.

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

В стоимость инвестиционного актива (в качестве основного средства, нематериальных активов или иных внеоборотных активов) включаются проценты причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

2.9. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

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

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных декларации по налогу на прибыль.

2.10. Доходы Общества

Доходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 32н.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

2.11. Расходы Общества

Расходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Затраты на производство учитываются на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство» предназначен для отражения расходов по изготовлению готовой продукции собственными силами Общества;
- счет 25 «Общепроизводственные расходы» предназначен для затрат, которые не связаны напрямую с производственным процессом, но имеют отношение к обслуживанию как основного, так и вспомогательных производств.

Для обобщения информации о наличии и движении готовой продукции используется счет 43 «Выпуск готовой продукции». Затраты на производство готовой продукции в течение месяца учитываются по фактической себестоимости на основании производственных отчетов. В течение месяца продукция приходуется на склад и списывается при реализации по покупным ценам в оценке по фактической себестоимости.

Административно-управленческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.12. Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208 н.

Организация арендует объекты недвижимого имущества для размещения офиса, ведения производственной деятельности, организации складского учета.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

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

Стоимость обязательства по аренде рассчитывается по приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Ставка дисконтирования определена как ключевая ставка Центрального банка, увеличенная на 2% на дату постановки на учет права пользования активом, а также в случае существенных изменений условий договора аренды.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока аренды, при этом учитываются возможности и намерения организации изменять указанные сроки, а также прошлого опыта в отношении арендуемого имущества.

2.13. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен по правилам, которые регламентированы Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011, утвержденный Приказом Минфина России от 02.02.2011 г., № 11н.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости – краткосрочные депозиты.

На основании п. 6 ПБУ 23/2011 денежными потоками не признаны и не включены в отчет о движении денежных средств:

- Платежи денежных средств в краткосрочные депозиты;

- Поступление денежных средств от погашения краткосрочных депозитов (за исключением начисленных процентов);
- Переводы с одного расчетного счета на другой;
- Валютно-обменные операции (за исключением выгод или потерь от операции).

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировок по вступительным данным не было.

4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация активов и обязательств проведена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Основные средства	20.12.2025	нет
Материально-производственные запасы (товары)	23.12.2025	нет
Материально-производственные запасы (материалы)	31.12.2025	нет
Денежные средства	31.12.2025	нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	нет
Единый налоговый счет	31.12.2025	нет

5. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»

Расшифровки наличия и движения существенных статей баланса представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

5.1. Строка 1110 «Нематериальные активы»

По данной строке бухгалтерского баланса отражены капитальные вложения в нематериальные активы. По состоянию на 31.12.2025 г. остаток капитальных вложений составил 85 тыс. руб. Общество планирует довести до принятия к учету объект нематериальных активов в 2026 г.

5.2. Строка 1150 «Основные средства»

Основные средства Общества на 31.12.2025 составили:

тыс. руб.

Дата	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Поступление ОС	Балансовая стоимость
На 01.01.2025	8 054	1 162		6 892
Изменения в 2025 году, поступление ОС			6 914	
На 31.12.2025	14 969	2 893		12 076

Общество произвело анализ признаков обесценения ОС, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения ОС не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения ОС.

Право пользования активом (строка 1150)

Признанные права пользования активами на 31.12.2025г. по следующим объектам аренды:

№	Арендодатель	№ и дата договора аренды	Предмет аренды	Срок аренды по договору	Планируемый срок аренды		Остаточная стоимость права пользования активом на дату постановки на учет, тыс. руб.
				дата начала аренды	дата	в месяцах	
1	УПРАВЛЕНИЕ НЕДВИЖИМОСТЬЮ АО	Договор №Д.У.-1654-УПН/25А от 01.11.2025	Нежилое помещение под Офис Серебрякова, д. 14	01.11.2025	30.11.2028	36	5 813,00
2	УПРАВЛЕНИЕ НЕДВИЖИМОСТЬЮ №2 ООО	договор №УПН-КСПРОФ от 21.05.2024	Склад Балашиха	21.05.2024	30.11.2028	36	43 441,00
3	СКЛАД-СЕРВИС ООО	Договор №100/24 от 01.04.2024г.	Склад Реутов, Транспортная , 16, д. 14	01.04.2024	30.11.2028	36	5 532,00

5.3. Строка 1170 «Финансовые вложения»

По строке бухгалтерского баланса 1170 отражены долгосрочные финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отражены следующие выданные займы:

Организация	Остаток по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	Остаток по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.	Вид финансового вложения
КИС ООО	1 500	0	Заем
Морозов Георгий Павлович	15 000	0	Заем
Итого	16 500	0	

По рублевым долгосрочным займам процентная ставка в течение 2025 г. -16,5% годовых.

5.4. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

По этой строке отражена информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете балансовым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 23 ПБУ 18/02).

5.5. Строка 1210 «Запасы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражена информация о запасах организации, а именно (п. 20 ПБУ 4/99):

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности;
- затраты в незавершенном производстве;
- товары для перепродажи.

Сырье, материалы, товары для перепродажи приняты к учету по фактической себестоимости, которая определяется в порядке, установленном п.п. 10 - 18 ФСБУ 5/2019 (п. 9 ФСБУ 5/2019).

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

Общество в 2025 г. не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей ввиду того, что запасы оборачиваются в течении 12 месяцев, признаков обесценения в течении года, а также при проведении годовой инвентаризации не выявлено.

Расшифровки наличия и движения запасов представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

Структура запасов

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Реклассификация запасов	На 31.12.2025
Материалы	86	11 496	(8 162)	(2 263)	1 158

Готовая продукция	1 714	0,00	(8 563)	8 582	1 734
Товары	125 087	180 098	(292 918)	(4 285)	7 981
Незавершенное производство	0,00	2 105	(70)	(2035)	0,00
Итого:	126 887	193 699	(309 712)	0,00	10 873

5.6. Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

По данной строке отражен остаток сумм "входного" НДС, которые контрагенты предъявили организации к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов. Этот остаток учитывается на счете 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям".

5.7. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

По данной строке отражена общая сумма дебиторской задолженности на отчетные даты. Согласно п. 19 ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Согласно разъяснениям Минфина России, содержащимся в Письме от 27.01.2012 N 07-02-18/01, в бухгалтерском балансе данные о дебиторской задолженности за проданные товары, продукцию, выполненные работы и оказанные услуги отражены в случае их существенности обособленно от сумм авансов (предоплаты), перечисленных организацией в соответствии с договорами.

В 2025 г. Общество не создавало резерв по сомнительным долгам. Существенные суммы задолженности подтверждены в ходе годовой инвентаризации расчетов.

Расшифровки наличия и движения дебиторской задолженности представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

В составе основных дебиторов Общества числятся:

Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024 г., тыс. руб.
РГТ АНО	93 503,00	0,00
Итого:	93 503,00	0,00

5.8. Строка 1240 «Финансовые вложения»

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2025 г. указанные в строке 1240 бухгалтерского баланса отражены следующие выданные займы и депозиты:

Организация	Остаток по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	Остаток по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.	Вид финансового вложения
-------------	---	---	--------------------------

ООО «КИС»	0,00	1 500,00	Заем
Морозов Георгий Павлович	0,00	15 000,00	Заем
Итого	0,00	16 500,00	

По рублевым краткосрочным займам фиксированные процентные ставки в течение 2025 г. -16.5% годовых.

5.9. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке отражена информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской валютах, а также о денежных эквивалентах.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Остатки денежных средств на 31.12.2024 составили 2 840 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 42 тыс. руб.;
- на расчетном счете в ПАО Сбербанк 66 тыс. руб.;
- на расчетном счете в АО «Альфабанк» 2 732 тыс. руб.;

Остатки денежных средств на 31.12.2025 составили 7 270 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 43 тыс. руб.;
- на расчетном счете в ПАО Сбербанк 182 тыс. руб.;
- на расчетном счете в АО «Альфабанк» 2 275 тыс. руб.;
- на казначейском счете в ГУ БАНКА РОССИИ 4 770 тыс.руб.

5.10. Статьи раздела «Капитал и резервы»

В указанном разделе отражена информация о состоянии собственного капитала организации (п. 66 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Более подробные расшифровки раздела «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса представлены в Отчете об изменении капитала, а также в разделе 4 «Расшифровка и пояснение отдельных статей «Отчета об изменении капитала».

5.11. Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

По строке 1420 Отложенные налоговые обязательства отражены суммы отложенных налоговых обязательств (ОНО), которая сформировалась по состоянию на 31 декабря отчётного года.

ОНО — это будущие налоговые суммы, которые компания должна заплатить из-за временных разниц между бухгалтерским и налоговым учётом. ОНО свидетельствует об уменьшении суммы налога на прибыль в текущем отчётном периоде и об увеличении налога на прибыль в следующих отчётных периодах.

5.12. Строка 1510 «Заемные средства»

По строке 1510 «Заемные средства» отражены краткосрочные кредиты и займы сроком погашения менее 12 месяцев после отчётной даты.

Кредитор (займодавец)	Валюта кредита (займа)	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.
АМД ООО	руб.	7 500,00	0,00
Итого		7 500,00	0,00

По рублевым краткосрочным займам фиксированные процентные ставки в течение 2025 г. составляла 17% годовых.

5.13. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Расшифровки наличия и движения кредиторской задолженности представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

В составе основных кредиторов Общества числятся:

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024 г., тыс. руб.
ИП Евдокимов Тимур Шамильевич	56 127,00	43 966,00
<i>Итого:</i>	<i>56 127,00</i>	<i>43 966,00</i>

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

Задолженность перед участниками Общества по выплате дивидендов на конец 2025 года отсутствует.

5.14 Строка 1520 «Обязательства по аренде»

Сумма обязательства по аренде отражена по приведенной стоимости арендных платежей за весь предполагаемый срок аренды, которая равна номинальной сумме будущих платежей без НДС, дисконтированной по средневзвешенной ставке 18 % годовых.

Общая сумма процентов, начисленных по аренде в отчетном 2025 году составила 3 015,5 тыс. руб.

Пересмотра суммы обязательства по аренде проводился при изменении условий аренды и на отчетную дату.

6. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

6.1. Строка 2110 «Выручка»

По данной строке отражена информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п.27 ПБУ 2/2008), сумма выручки отражена без учета НДС и акцизов (п. 3 ПБУ 9/99, примечание 5 в Приложении N 1 к Приказу Минфина России N 66н).

Сведения о выручке 2025 года по видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах»

6.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражена информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Сведения о себестоимости 2025 года по видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах»

6.3. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Себестоимость продаж

(тыс. руб.)

Статьи расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость товаров	300 703	371 584
Себестоимость готовой продукции	7 511	0
<i>Итого:</i>	<i>308 214</i>	<i>371 584</i>

Себестоимость готовой продукции

(тыс. руб.)

Статьи расходов	2025 год	2024 год
<i>Себестоимость готовой продукции, в том числе:</i>	<i>7 511</i>	<i>0</i>
Амортизация	486	0
Материалы	5 406	0
Затраты на оплату труда	1 312	0
Отчисления на страховые взносы	304	0
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	3	0
ВСЕГО:	7 511	0

Коммерческие и управленческие расходы (строка 2210)

(тыс. руб.)

Статьи расходов	2025 год	2024 год
Амортизация	14 820	903
Аренда	1 277	8 631
Бухгалтерское сопровождение	980	630
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	29	9

ГСМ	959	
Имущественные налоги	3	2
Командировочные расходы	21	
Малоценное оборудование и запасы	27	135
Монтажные работы	750	844
Оплата труда	14 685	4 387
Пользование программы для ЭВМ	112	
Прочие затраты	14 039	4 268
разгрузочные работы	8 182	10 734
Ремонт транспортных средств	111	
Сборка мебели	11 104	8 257
Списание материалов	486	13 552
Страховые взносы	2 885	1 316
Транспортные услуги	3 254	2 451
Комплектация товара		5 685
Юридические услуги	170	
Лицензионный платеж		1
Разработка дизайн проекта		9 330
Итого:	73 894	71 135

Проценты к получению (строка 2320)

(тыс. руб.)

<i>Статьи доходов</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Проценты к получению	1 218	14 562
Итого:	1 218	14 562

Прочие доходы (строка 2340)

(тыс. руб.)

<i>Статьи доходов</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Исправительные записи по операциям прошлых лет не принимаемые в НУ		1 386
Списание кредиторской задолженности	858	1 600
Прочие доходы	161	153
Итого:	1 019	3 139

Прочие расходы (строка 2350)

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Комиссия банка	773	755
Ликвидация основных средств (прекращение аренды ППА)	716	0
Прочие расходы (не принимаемые для целей налогообложения)	3 365	2 879
Прочие расходы	10	342
Итого:	4 864	3 976

Прибыль до налогообложения (строка 2300), **чистая прибыль** (строка 2400).

Прибыль до налогообложения за 2025 год по строке 2300 составляет сумму 33 028 тыс. руб.

По строке 2411 за 2025 год отражен текущий налог на прибыль в сумме 8 030 тыс. руб., указанный в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год.

По строке 2 410 отражена сумма налога на прибыль 12 476 тыс. руб., с учетом изменений отложенных налогов, а именно:

(тыс. руб.)

Наименование и примечание	За 2025 г.	За 2024 г.
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) (увеличение «-», уменьшение «+»)	13 304	0
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) (увеличение «+», уменьшение «-»)	(17 750)	0
Итого:	(4 446)	0

Чистая прибыль текущего периода (строка 2400) составила сумму 20 547 тыс. руб.

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

7. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**7.1. Обеспечение обязательств и платежей выданные**

В 2025 году Общество не выдавало обеспечений и поручительств за третьих лиц.

7.2. Информация об операциях связанных сторонах

Аффилированными лицами общества являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной).
Хорохордина Наталья Васильевна	Единственный участник	Операций с аффилированным лицом не было
Морозов Георгий Павлович	Генеральный директор	Предоставлен заем в 2024 г.

Основной управленческий персонал Общества

В 2025 г. Общество выплатило вознаграждения основному управленческому персоналу:

Виды выплат	2024 г.	2025 г.
Краткосрочные вознаграждения в том числе	1 706	3 373
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
- иные долгосрочные вознаграждения	0	0
<i>Итого тыс. руб.:</i>	<i>1 706</i>	<i>3 373</i>

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

7.3. События после отчетной даты и Непрерывность деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции, и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 году, так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, снижение спроса.

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения

непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 50 351 тыс. руб.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

7.4. Риски и их возможное влияние

Риск обесценения активов.

Снижение стоимости основных средств, запасов или финансовых вложений из-за устаревания, повреждения или изменения рыночных условий оценивается Обществом как несущественный.

Риски, связанные с судебными спорами.

В настоящее время в Общество не имеет судебных процессов.

Валютные и процентные риски.

Валютные и процентные риски оцениваются Обществом как несущественный, ввиду отсутствия существенных заимствований и валютных операций.

Финансовые риски (рыночные, кредитные, риски ликвидности).

Рыночные риски связаны с изменением рыночных параметров: цен, ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Кредитные риски возникают при неисполнении обязательств контрагентами (например, неплатежи дебиторов, обесценение предоставленных займов). Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Риски ликвидности связаны с невозможностью своевременно выполнить обязательства из-за недостатка денежных средств. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Правовые риски. Связаны с изменением законодательства, что может повлиять на деятельность организации. Руководство Общества отслеживает все произошедшие и потенциально возможные изменения законодательства и предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Страновые и региональные риски. Связаны с политической и экономической ситуацией в странах и регионах, где работает компания. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Репутационные риски. Возникают из-за негативного восприятия качества продукции, участия в ценовом сговоре, утечек данных, кибератак и других факторов, которые могут привести к потере клиентов и партнёров. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Климатические риски. Связаны с влиянием изменений погодных условий или природных катаклизмов на деятельность компании. Оценивается Обществом как несущественный.

7.5. Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 г. Общество не получало.

7.6. Крупные сделки

Крупных сделок, требующие одобрения учредителем в 2025 году не было.

7.7. Чрезвычайные события

Чрезвычайные события и факты в 2025 году отсутствовали.

23 марта 2026 г.

Генеральный директор

Г.П.Морозов