

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025г.
ООО «КРЕПИМПОРТ»

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «КРЕПИМПОРТ»** за 2025 год.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели в скобках.

Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КРЕПИМПОРТ» (далее «Общество») - действующая коммерческая организация (общество с ограниченной ответственностью).

Сокращенное наименование: ООО «КРЕПИМПОРТ »

Общество создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ.

Свидетельство о государственной регистрации в ЕГРЮЛ юридического лица от 31.07.2012 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1127746589354.

Зарегистрировано по месту нахождения юридического лица 31.07.2012г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве с внесением записи в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером (ГРН) 1127746589354

Поставлено на учёт в налоговом органе по месту нахождения 10.08.2017 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 31 по г.Москве с внесением записи в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером (ГРН) 9177747918405 с присвоением ИНН юридического лица 7710917676 и КПП юридического лица 773101001 .

Место нахождения и адрес юридического лица — 121108, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Фили-Давыдково, ш Рублёвское, дом 9, помещение 41 о чём в ЕГРЮЛ внесена запись от 03.08.2023 . за государственным регистрационным номером (ГРН) 2237707290005 .

Общество с ограниченной ответственностью «КРЕПИМПОРТ » не имеет обособленные подразделения.

Уставный капитал Общества установлен в размере 3 354 000 руб. и составляется из номинальной стоимости долей его участников. Единственным участником Общества, владеющим 100% доли в уставном капитале является Савельев Дмитрий Викторович, 29.07.1968 года рождения, гражданин Российской Федерации ИНН 526300313883

По итогам отчетного 2025г. от финансово-хозяйственной деятельности получен убыток в размере (7531) тыс. руб. Величина капитала на 31.12.2025г. Составила 73 889 тыс.руб.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- участники Общества

На основании Решения единственного участника Общества от 05.09.2019 г. обязанности Генерального директора возложены на Савельева Дмитрия Викторовича. Срок полномочий генерального директора - 5 (пять) лет.

Среднесписочная численность Общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г составляет- 1 человек.

1. Основной вид экономической деятельности

Основным заявленным видом деятельности ООО «КРЕПИМПОРТ» является «Торговля оптовая прочими

машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения» (код 46.69.9 по ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред.2)) — **100%**.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. В связи с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, (далее –ФСБУ4/2023), в учетную политику Общества внесены следующие изменения:

-Общество составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и 9 месяцев отчетного периода.

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

-При составлении бухгалтерской отчетности в пояснениях раскрывается информация о чистых активах.

-Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Последствия изменений учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «КРЕПИМПОРТ» № б/н от 31.12.2024 г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета».

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

• Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства

- программы ЭВМ

- базы данных

- изобретения

- полезные модели

- промышленные образцы

- секреты производства (ноу-хау)

- селекционные достижения

- лицензии и разрешения

- другие НМА

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

• Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

• Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда»

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018)

• Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее — Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ «Запасы».

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

• Резервы сомнительных долгов

На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. приказа Минфина от 24.12.2010г. № 186н) в организации для целей бухгалтерского учета предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому сч.62 «Расчеты с покупателями». По итогам отчетного года сомнительная и (или) не реальная для взыскания дебиторская задолженность отсутствовала – вся дебиторская задолженность по сч.62 «Расчеты с покупателями» является текущей, на основании чего, а также согласно методам, утвержденным в учетной политике, резерв по сомнительным долгам на конец 2025 года не создавался.

• Расходы будущих периодов

Порядок списания РБП определяется учётной политикой организации в соответствии с пунктами 4 и 8 ПБУ 1/2008

Расходы будущих периодов списываются равномерно

• Кредиторская задолженность

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты организации.

• Денежные средства и денежные эквиваленты

На основании п.5 и п.23 ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11н) денежные средства на депозитных счетах не признаются денежным эквивалентом, а для целей формирования бухгалтерской отчётности являются финансовыми вложениями с последующим отражением в Отчёте о движении денежных средств (форма № 4) в разделе «Инвестиционная деятельность» и в Бухгалтерском балансе (форма № 1) по стр.1240 раздела «Оборотные активы». При этом поступившие проценты на расчётный счёт по любому депозиту признаются прочими поступлениями по текущей деятельности с отражением по стр.4119 Отчёта о движении денежных средств (форма № 4).

• Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии ПБУ 8/2010 — Положение по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Утверждено приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. №167н.

• Расчет по налогу на прибыль

Расчет налога на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02 — Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». Утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разниаы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разниаы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств в оценке которых возникла временная разниа, для целей учета налога на прибыль расчет отложенных Налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Сальдо по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» отражается развернуто.

• Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

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

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается По методу начисления, то есть по мере продажи товаров и оказания услуг и отражается за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

• Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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

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

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров (изготовлением продукции продажей продукции), а так же расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплат в денежной или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

• Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2025 г. и составившего 92,0938 руб. за 1 ЕВРО; 78,2267 руб. за доллар США, курс на 31 декабря 2024 г. - 106,1028руб. за ЕВРО и 101,6797 за 1 доллар США.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при переоценке их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

3. Бухгалтерская отчетность и существенность

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, 4, 6, 7, 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 в текстовой и табличной форме.

Критерий существенности информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности:

- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%;
- существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

Информация признается существенной независимо от количественного критерия, если ее отсутствие или неточность может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не должна раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

4. Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.1. Основные средства, ППА

Учёт основных средств и начисление амортизации в 2025г. в организации производится в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 г. № 204н). В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в организации на конец отчётного 2025 г. была проведена проверка элементов амортизации по числящимся в учёте объектам основных средств на соответствие условиям их дальнейшего использования — каких-либо изменений элементов амортизации не выявлено, оценочные значения не возникали и не отражались. Накопленная переоценка с прошлых периодов отражена по строке 1340 Бухгалтерского баланса и составляет 5800 тыс. руб

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Таблице № 4.

4. Основные средства								
4.1. Наличие и движение основных средств								
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 425	(5 723)	-	(1 158)	-	8 425	(6 881)
	За 2024 г.	8 425	(4 259)	-	(1 464)	-	8 425	(5 723)
в том числе:								
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 425	(5 723)	-	(1 158)	-	8 425	(6 881)
	За 2024 г.	8 425	(4 259)	-	(1 464)	-	8 425	(5 723)

При ведении бухгалтерского учёта для отражения информации об объектах при предоставлении имущества за плату во временное пользование, а также при получении самой организацией имущества в аренду, в 2025г. применяются нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н). Организация не является арендатором имущества.

4.2 Нематериальные активы

Информация о наличии и движении прав пользования активами отсутствует.

4.3 Финансовые вложения

В соответствии с нормами ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений» (утв. приказом Минфина от 10.12.2002 г. № 126н с изменениями от 06.04.2015 г. № 57н) поясняем, что в отчётном 2025 г. у организации отсутствовали активы, подлежащие отражению в составе финансовых вложений.

4.4 Запасы

В соответствии с положениями п.28-29-30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н) наконец отчетного 2025г. проведена оценка запасов на их обесценение, признаков обесценения не выявлено, в результате чего по итогам 2025г. начисление резерва на обесценение запасов не производилось.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 6

6. Запасы					
6.1. Наличие и движение запасов					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	132 899	120	(120)	132 899
	За 2024 г.	134 107	27 062	(28 270)	132 899
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	242	-	-	242
	За 2024 г.	242	-	-	242
Готовая продукция	За 2025 г.	1 637	-	-	1 637
	За 2024 г.	1 637	-	-	1 637
Товары	За 2025 г.	130 939	120	(120)	130 939
	За 2024 г.	132 126	27 062	(28 250)	130 939
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	81	-	-	81
	За 2024 г.	101	-	(20)	81

При проверке запасов па обесценение на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г., не выявлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице № 7

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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
		по условиям договора	поступило		списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	60 893	526	-	(9 232)	-	52 187
	За 2024 г.	60 868	17 262	-	(17 227)	(10)	60 893
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 731	272	-	(33)	-	3 970
	За 2024 г.	3 497	2 520	-	(2 276)	(10)	3 731
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 803	202	-	(2 627)	-	28 377
	За 2024 г.	30 998	14 705	-	(14 900)	-	30 803
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 637	-	-	-	-	17 637
	За 2024 г.	17 637	-	-	-	-	17 637
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 502	-	-	-	-	1 502
	За 2024 г.	1 502	-	-	-	-	1 502
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	-	-	(8)	-	3
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	10
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 255	-	-	(4 255)	-	-
	За 2024 г.	4 218	37	-	-	-	4 255
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 201	-	-	(2 201)	-	-
	За 2024 г.	2 203	-	-	(2)	-	2 201
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	108	-	-	(108)	-	-
	За 2024 г.	108	-	-	-	-	108
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	23	11	-	-	-	34
	За 2024 г.	24	-	-	(1)	-	23
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	623	-	-	-	-	623
	За 2024 г.	623	-	-	-	-	623
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	47	-	-	(47)	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	41	-	-	-	41
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	60 893	526	-	(9 232)	-	52 187
	За 2024 г.	60 868	17 262	-	(17 227)	(10)	60 893

4.6. Денежные эквиваленты и денежные средства

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм по расчетному счету 3 тыс. руб и кассы 9 тыс.руб

4.7 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности (в том числе расчеты по аренде) представлена в Таблице № 8

8. Обязательства

8.1. 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	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	110 153	-	-	-	-	110 153
	3а 2024 г.	110 153	-	-	-	-	110 153
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	110 153	-	-	-	-	110 153
	3а 2024 г.	110 153	-	-	-	-	110 153
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 224	8	-	(3 631)	-	2 601
	3а 2024 г.	5 475	27 264	-	(26 488)	(27)	6 224
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	870	7	-	-	-	878
	3а 2024 г.	870	26 411	-	(26 411)	-	870
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 503	-	-	-	-	1 503
	3а 2024 г.	1 527	13	-	(10)	(27)	1 503
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11	-	-	-	-	11
	3а 2024 г.	11	-	-	-	-	11
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	196	-	-	-	-	196
	3а 2024 г.	196	-	-	-	-	196
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	6
	3а 2024 г.	3	3	-	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-
	3а 2024 г.	14	-	-	(5)	-	9
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3 622	-	-	(3 622)	-	-
	3а 2024 г.	2 786	835	-	-	-	3 622
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7	1	-	-	-	8
	3а 2024 г.	68	-	-	(61)	-	7
Итого	3а 2025 г.	116 377	8	-	(3 631)	-	112 754
	3а 2024 г.	115 628	27 264	-	(26 488)	(27)	116 377

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	79	79	79
в том числе:			

4.8. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2025 составляет 3 354 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

4.9. Нераспределенная прибыль, чистая прибыль (убыток)

По состоянию 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль составляла 64 735- тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года нераспределенная прибыль составила 72 265-тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года нераспределенная прибыль составила 75 867- тыс.руб.

По состоянию 31 декабря 2025 года чистая прибыль (убыток) составляла (7 531)- тыс. руб.

По состоянию 31 декабря 2024 года чистая прибыль (убыток) составляла (3 603)- тыс. руб.

4.10. Чистые активы

Показатель	31.12.2025 г., тыс.руб.	31.12.2024г, тыс.руб.	31.12.2023 г., тыс.руб
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	186 643	197 796	200 649
В том числе оборотные активы: НДС и расходы будущих периодов	1	1287	1490
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	110 153	110 153	110 153
Краткосрочные обязательства «стр. 1500 бухгалтерского баланса)	2 601	6 224	5 475
Итого чистые активы	73 889	81 419	85 021

4.11. Кредиты и займы

В соответствии с нормами ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 г. № 107н) поясняем, что в отчётном 2025 г. организация не привлекала сторонние заёмные средства и кредиты, проценты за пользование заёмными средствами (кредитами) в отчётном периоде не начислялись.

4.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с положениями п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010г. №167н), а также методом, утвержденным в учетной политике, в организации по итогам отчетного 2025г. не было произведено создание оценочных обязательств в виде резерва на отпуск и не было отражено.

На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. приказа Минфина от 11.04.2018г. № 74н) в организации для целей бухгалтерского учета предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому сч.62 «Расчеты с покупателями». По итогам отчетного года сомнительная и (или) не реальная для взыскания дебиторская задолженность отсутствовала - вся дебиторская задолженность по сч.62 «Расчеты с покупателями» является те-

кущей, на основании чего, а также согласно методам, утвержденным в учетной политике, резерв по сомнительным долгам на конец 2025 года не создавался.

Общество по состоянию на 31.12.2025 г и 31.12.2024 г. не имеет условных активов и обязательств, информация о которых бы подлежала отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.13 Государственная помощь

В соответствии с нормами ПБУ 13/2000 «Учёт государственной помощи» (утв. приказом Минфина от 16.10.2000 г. № 92н с изменениями от 04.12.2018 г. № 248н) поясняем, что в отчётном 2025 г. организация не получала какую-либо государственную помощь (субсидии) на осуществление капитальных вложений и/или частичное финансирование текущих расходов.

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам исходя из уровня существенности:

выручка и себестоимость продаж по видам деятельности за 2025 г.:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, услуг	Валовая прибыль
Реализация товара	164	120	44
Услуги	--	--	--
Итого	164	120	44

выручка и себестоимость продаж по видам деятельности за 2024 г.:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, услуг	Валовая прибыль
Реализация товара	29 170	28 250	920
Услуги	--	--	--
Итого	29 170	28 250	920

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие расходы, управленческие расходы)

По строке 2210 «коммерческие расходы» в отчете о финансовых результатах за 2025 г. в размере 2 739 тыс. руб. отражены в том числе следующие расходы амортизация 1 158 тыс. руб. , прочие расходы в сумме 1 581 тыс. руб.

По строке 2220 «управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах за 2025 г. в размере 381 тыс. руб. отражены в том числе следующие расходы: заработная плата и начисленные на нее страховые износы в сумме 362 тыс. руб. , имущественные налоги в сумме 19 тыс. руб

5.3, Прочие доходы и расходы

Строка 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2025 г. составила 120 тыс. руб.. в том числе доходы, связанные с оприходованием имущества 120 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 г. составила 4 534 тыс. руб., в том числе расходы, связанные с комиссией банка 24 тыс. руб., иная операционная деятельность 1 276 тыс. руб, прочие расходы 3 234 тыс. руб.

5.4. Расходы по налогу на прибыль

Прибыль (убыток) до налогообложения составил (7 490) тыс. руб

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли и убытка до налогообложения за 2025 г.:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.,	Ставка налога на прибыль	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения за 2025 год	164	25%	41	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Постоянные разницы				Постоянный Налоговый расход
Постоянные разницы				Постоянный налоговый расход
Расход (доход) по налогу на прибыль			41	

Постоянные налоговый расход (доход) сформирован из расходов, не принимаемых для целей налогового учета, таких как прочие расходы.

6. В соответствии с требованиями п.7 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» (в редакции Федерального закона от 29.07.2017 г. № 267-ФЗ) информация о бенефициарных владельцах подлежит обязательному раскрытию в бухгалтерской отчётности/

Бенефициарным владельцем является:

Савельев Дмитрий Викторович, 29.07.1968 года рождения, гражданин Российской Федерации ИНН 526300313883, доля в уставном капитале 100%В 2025 г. выплата дивидендов не произведена.

7. Информации о связанных сторонах

Связанными лицами для Общества являются:

● г-н Савельев Дмитрий Викторович — является единоличным исполнительным органом (генеральным директором) и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества;

0 В течение отчётного периода, в деятельности Общества не присутствовали хозяйственные операции со связанными и/или аффилированными лицами, подлежащие раскрытию и пояснению согласно нормам ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н):

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Управленческий персонал: Генеральный директор, финансовый директор т.д.

Виды вознаграждения	за 2025 г., тыс.руб.	2024 г., тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	303	300
Оплата труда	255	300
Отпуск	48	--
Иные краткосрочные вознаграждения	--	--
Удержан НДФЛ	39	39
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;	85	79

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения и, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние. движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

9. Информация об участии в совместной деятельности

В соответствии с нормами ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» (утв. приказом Минфина от 24.11.2003 г. № 105н с изменениями от 18.09.2006 г. № 116н) поясняем, что в отчетном 2025 г. организация не являлась участником совместной деятельности.

10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В 2025 году на деятельность Общества 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 Общества считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

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

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

11. Судебные иски

в 2025 году Общество не участвовало в судебных разбирательствах ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

12. Риски финансовые (кредитные), правовые, региональные

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков.

Рыночный риск.

Общество оценивает рыночный риск как возможный. За последние годы в конъюнктуре рынка не происходит значимых изменений по причине определенных характеристик производственных мощностей отечественных предприятий, ориентированных в первую очередь на использование местного сырья и локализацию производственных цепочек.

Риск ликвидности.

Общество оценивает риск ликвидности незначительный. Общество имеет положительные чистые Активы и чистый оборотный капитал

Процентный риск.

Общество оценивает данный вид риска как незначительный, поскольку не имеет привлеченных денежных средств.

Операционный риск.

Общество оценивает риск как незначительный. На ежемесячной основе проводится анализ деятельности, включающий оценку натуральных и финансовых показателей, эффективности управления (в целом по Обществу и по подразделениям), а также мониторинг рыночных цен на продаваемые товары. Это позволяет своевременно корректировать операционную политику.

Риск непрерывности

На основании проведенной оценки риск прерывания операционной деятельности Общества признан незначительным. Стратегия развития Общества предусматривает устойчивое функционирование в долгосрочной перспективе и предусматривает диверсификацию деятельности

Правовой риск.

Общество оценивает риск как незначительный. Компания намерена выполнять договорные обязательства по всем текущим договорам (как доходным, так и расходным). Спорные ситуации с контрагентами, как правило, разрешаются во внесудебном порядке путём поиска компромиссных решений.

13. Прочая информация, подлежащая раскрытию и/или пояснению согласно требованиям нормативных актов:

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности, а также на основании норм ст.11 Федерального закона РФ «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (с последующими изменениями) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. приказом Минфина РФ от 13.01.2023 г. № 4н) в соответствии с Приказами по предприятию по состоянию на конец 2025 г. в организации проведена инвентаризация активов, обязательств, капитала и резервов. Существенных отклонений от учётных данных не выявлено.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего и согласно положениям, п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина от 08.11.2010г. №143н) информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» (утв. Приказом Минфина от 28.06.2010г. №63н), в отчетном году не выявлено.

На основании п.5 и п.23 ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11 н) денежные средства на депозитных счетах признаются денежным эквивалентом с отражением в Отчёте о движении денежных средств (форма № 4) в общей сумме остатков денежных средств, а в бухгалтерском Балансе — в общей сумме по стр.1250.

Генеральный директор

Савельев Д.В.

19.03.2026