

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СЕРФЕЙСЕС ВОСТОК» ЗА 2025 ГОД

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРФЕЙСЕС ВОСТОК» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в январе 2018 года, за регистрационным номером 1187746018602.

Юридический адрес: Московская Область, г.о. Богородский, г Ногинск, ул Советской Конституции, дом 3, строение 43.

Участниками Общества являются Серфейсес Текнолоджикал Абразивес С.п.А. юридическое лицо зарегистрированное в соответствии с законами Республики Италия и расположенное по адресу: Италия, Ченате-Сотто (БГ), Виа Альчиде де Гаспери, 6/8, 24069, и Попова Лариса Владимировна (Паспорт гражданина РФ 46 17 738101), зарегистрирована по адресу: Россия, г. Москва, ул. Лесная, д. 8/12, кв. 43.

Основным видом деятельности Общества является производство и продажа абразивного инструмента и полировальных смесей.

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 года составила 12 и 12 человек соответственно.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации (далее - РФ).

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, 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 деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя.	На 31 декабря 2024	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2025
Машины и оборудование	15 823	-	-	15 823
Итого	15 823	-	-	15 823

(тыс. руб.)

Наименование показателя.	На 31 декабря 2023	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024
Машины и оборудование	7 835	9 008	1 020	15 823
Итого	7 835	9 008	1 020	15 823

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2025, 2024 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
Машины и оборудование	6 257	2 592	8 849
Итого	6 257	2 592	8 849

Общество арендует следующее имущество:

- Помещение площадью 951.70 м² по адресу: 142412, Московская область, Богородский городской округ, г. Ногинск, ул. Климова 50Б, Помещение -1, 2, 26, 2г, 2а_2, 2а_1, 4, 2а, на основании договора № АТ/23/00164 от 24.07.2023 в котором располагается офис Общества и производственные мощности. Затраты на энергоресурсы включены в арендную плату;
- Помещение площадью 66.9 м² по адресу: 142412, Московская область, Богородский городской округ, г. Ногинск, ул. Климова 50Б, Помещение -2в, на основании договора № АТ/24/00036 от 30.10.2024. Затраты на энергоресурсы включены в арендную плату;

Стоимость арендуемого имущества не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

4. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя.	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Товары для перепродажи	74 158	68 612	35 579
Материалы и другие аналогичные ценности	27 474	28 594	34 119
Готовая продукция	23 634	17 999	5 059
Итого	125 266	115 205	74 757

Резервы под снижение материальных ценностей не создаются.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя.	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Покупатели и заказчики	26 442	52 686	59 095
Авансы выданные	1 060	2 227	650
Прочее	3 080	3 048	8 180
Итого	30 582	57 961	67 925

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	Покупатели и заказчики
Баланс на 31 декабря 2023 года	230
Увеличение резервов	1 353
Использование резервов	1 196
Баланс на 31 декабря 2024 года	387
Увеличение резервов	1 546
Использование резервов	1 577
Баланс на 31 декабря 2025 года	356

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Текущие счета в банках	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Расчетные счета	932	814	9 028
Денежные эквиваленты	25 800	56 900	4 000
Итого	26 732	57 714	13 028

В течение 2025 и 2024 годов по денежным эквивалентам были начислены проценты на общую сумму 6 476 тыс. руб. и 1 716 тыс. руб. соответственно, которые учтены в составе строки «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Капитал Общества представлен на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов следующим образом:

(тыс. руб.)

Капитал	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Уставный капитал	200	200	200
Итого	200	200	200

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя.	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Поставщики и подрядчики	176 289	240 492	172 120
Прочее	8 336	2 917	13 072
Итого	184 625	243 409	185 192

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

	2025	(тыс. руб.) 2024
Прибыль (убыток) до налогообложения	5 034	22 417
Отложенный налог на прибыль	(3 565)	3 565
Текущий налог на прибыль (Декларация по налогу на прибыль)	-	(5 007)

10. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя.	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Реализация абразивного инструмента и полировальных смесей.	140 561	297 653
Итого	140 561	297 653

Себестоимость продаж в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя.	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Реализация абразивного инструмента и полировальных смесей.	(116 266)	(225 534)
Итого	(116 266)	(225 534)

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя.	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Курсовые разницы	71 904	59 267
Реализация основных средств	-	3 000
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ	-	9 068
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1	1 031
Итого	71 905	72 366

12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя.	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Курсовые разницы	43 585	68 096
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ	4 059	14 055
Расходы на услуги банков	1 221	1 464
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 355	1 841
Итого	52 221	85 456

13. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Общая сумма вознаграждения (заработная плата и премия в течение года), выплаченного генеральному директору Л.В. Поповой, за 2025 год составила 7 432 тыс. руб., страховые взносы с суммы вознаграждения составили 1 663 тыс. руб.

Выплата дивидендов акционером Общества по итогам 2023, 2024 и 2025 годов не производилась.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской отчетности, не было выявлено.

Генеральный директор _____ Л.В. Попова

«20» марта 2026г.