

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Эрроухэд Рус» за 2025 г.

1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Эрроухэд Рус».

Юридический и почтовый адрес: 191015, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Смольнинское, пер Калужский, д. 3, литера А, помещ. 27-Н.

Дата государственной регистрации: 06 мая 2021 года.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: «Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой».

Среднесписочная численность: 11 человек.

Учет ведется в электронном виде с использованием программы «1С: Предприятие».

ООО «Эрроухэд Рус» (далее – «Общество») создано на основании Решения единственного учредителя от 30.04.2021г.

На 31.12.2025г. участниками Общества являются:

- гражданин Китайской Народной Республики Тан Тай-Инь 25 июня 1955 года рождения, паспорт № 351123151, выдан 06.09.2018 Министерством иностранных дел, доля владения в уставном капитале Общества 0,03%.

- Топ Райз Интернэшнл Лимитед (Самоа), зарегистрированное в Торговом реестре 11.01.2016г. доля владения в уставном капитале Общества 99,97%.

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 г. - 100 700 тыс. руб.

Дочерних, зависимых компаний нет.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет обособленных подразделений

Лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени Общества, на 31 декабря 2025 года являлся генеральный директор гражданин Российской Федерации Вокуев Павел Альбертович, 30 июня 1976 года рождения, паспорт 40 21 № 889194, выдан 27.07.2021 ГУ МВД России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области.

В январе 2026 года был назначен новый генеральный директор Общества гражданин Китайской Народной Республики Тянь Баопэй, 12 сентября 1976 года рождения, паспорт № EG9360381, выдан 23.10.2019г. Национальной иммиграционной администрацией КНР.

В 2025 году Общество вело один вид деятельности – оптовую торговлю водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.

Географическим рынком сбыта для Общества является Российская Федерация и страны ЕАЭС.

В 2025 году Обществом были выплачены налоги и сборы в общей сумме 69 481 тыс. руб.

2. Содержание учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению. Статьи бухгалтерской отчетности оцениваются по правилам, установленным соответствующими положениями по бухгалтерскому учёту. При оценке статей отчётности Обществом обеспечено соблюдение допущений и требований, предусмотренных пп. 5 и 6 Положения по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организаций» ПБУ 1/2008. Случаи отступления от этих правил отсутствуют.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определённости, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчётному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

К основным средствам Общества относятся товарно-материальные ценности со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тысяч рублей.

Стоимость амортизируемых основных средств (за исключением объектов, полученных безвозмездно, по договору дарения) погашается путём начисления амортизации (износа), отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств», линейным способом (п.п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 48 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»). Применение способа начисления амортизации по конкретному объекту основных средств производится в течение всего срока его полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При начислении амортизации (износа) основных средств в бухгалтерском учёте организация применяет стандартные нормы амортизации.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 49 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»).

В соответствии с учетной политикой Общества и руководствуясь ст. 271 НК РФ и п. 17 ПБУ 9/99 Общество признает выручку по методу начислений в общеустановленном порядке, когда право собственности на товар перешло от организации к покупателю или услуга принята заказчиком, независимо от факта поступления денежных средств в их оплату.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. (п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов). Товары учитываются организацией по фактической себестоимости. Затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу» (п. п. 9, 21 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов / товаров их оценка производится организацией по средней стоимости.

Материалов или товаров, переданных в залог, нет.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2025 г. не создавался.

Списание затрат по ремонту основных средств производится на издержки обращения.

Пересчёт стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на счетах в кредитных организациях, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчётную дату составления бухгалтерской отчётности.

Затраты, произведённые Обществом в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе на счёте 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Управленческие расходы признаются единовременно в периоде их осуществления.

Налоговый учёт ведётся на основании данных бухгалтерского учёта методом расчета разниц в признании доходов и расходов. Регистры налогового учёта формируются с помощью электронных таблиц.

Общество признает денежными эквивалентами финансовые вложения следующих видов:

- банковские депозиты сроком погашения до 3-х месяцев.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

К денежным потокам от текущих операций относятся:

а) поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;

б) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;

в) оплата труда работников организации;

г) платежи по налогу на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций);

д) уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008);

е) поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);

ж) денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев).

Денежные потоки Общества от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов Общества, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

а) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам Общества в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы;

б) уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008;

в) поступления от продажи внеоборотных активов;

г) платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;

д) поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев);

е) предоставление займов другим лицам;

ж) возврат займов, предоставленных другим лицам;

з) платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев);

и) поступления от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев);

к) дивиденды и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях;

л) поступления процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев).

Денежные потоки Общества от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Общества, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

а) денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;

- б) платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;
- в) уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);
- г) поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг;
- д) платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг;
- е) получение кредитов и займов от других лиц;
- ж) возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Перечень денежных потоков, отражаемых в Отчете о движении денежных средств свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещений из нее;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Нематериальные активы

3.1.1. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	90	-	-	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	-	-	90	-	-	-	90	-
в том числе:	За 2025 г.	90	-	-	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	-	-	90	-	-	-	90	-

3.2. Основные средства

В 2025 году Общество приобрело и приняло к учету новые объекты основных средств на общую сумму 248 тыс. руб.

Амортизация основных средств в 2025 году начислялась линейным методом. Данные о первоначальной и остаточной стоимости амортизируемого имущества, а также о суммах начисленной амортизации за 2025 год приведены в таблицах 3.2.1 – 3.2.3.

В 2025 году отсутствовали объекты основных средств:

- с изменениями стоимости, по которой они были приняты к учёту;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнения обязательств (оплату) неденежными средствами;
- учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности;
- введенные в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- стоимость которых не погашается путём начисления амортизации, кроме земельного участка.

3.2.1. 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	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) всего	3а 2025 г.	1 520	(422)	301	(160)	74	(471)	-	-	-	-	-	1 661	(819)
	3а 2024 г.	602	(254)	1 020	(101)	101	(270)	-	-	-	-	-	1 520	(422)
в том числе:														
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 375	(357)	301	(160)	74	(447)	-	-	-	-	-	1 515	(730)
	3а 2024 г.	543	(215)	933	(101)	101	(244)	-	-	-	-	-	1 375	(357)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	145	(65)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	145	(88)
	3а 2024 г.	58	(39)	87	-	-	(26)	-	-	-	-	-	145	(65)

3.2.2. 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	3а 2025 г.	-	-	248	-	-	(248)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 020	-	(118)	(901)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	248	-	-	(248)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	821	-	(118)	(703)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	198	-	-	(198)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	118	-	-	(118)	-	-

в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер 1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	59	-	-	(59)	-	-
Кондиционер 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	59	-	-	(59)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.3. 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	842	1 098	348
в том числе:			
Офисное оборудование	785	1 018	329
Другие виды основных средств	57	81	19
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.3. Запасы

Все приобретённые в 2025 году запасы списаны на затраты в соответствии с их назначением по методу средней стоимости. В течение года изменений способов оценки материально-производственных запасов не производилось.

В декабре 2025 года проведена инвентаризация запасов. По результатам инвентаризации существенных расхождений не выявлено.

3.3.1. 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.	228 987	-	261 154	(254 030)	-	-	X	X	236 110	-
	За 2024 г.	110 136	-	291 062	(172 212)	-	-	X	X	228 987	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	358	-	2 157	(2 123)	-	-	-	-	392	-
	За 2024 г.	198	-	930	(770)	-	-	-	-	358	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	228 629	-	258 996	(251 907)	-	-	-	-	235 718	-
	За 2024 г.	109 938	-	290 132	(171 441)	-	-	-	-	228 629	-

3.4. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет задолженности по займам и кредитам.

3.5. Дивиденды

В 2025 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

3.6. Финансовая помощь

В 2025 году Общество не предоставляло и не получало финансовую помощь.

3.7. Депозитные вклады

В 2025 году Общество размещало денежные средства в депозитные вклады. На 31.12.2025 г. сумма средств, размещенных Обществом на депозите, составила 5 000 тыс. руб.

В 2025 году Общество получало доход в виде процентов от размещения денежных средств на депозите.

Сумма дохода в течение 2025 г. составила 2 913 тыс. руб. и была отражена по строке 2320 Отчета о финансовых результатах.

3.8. Займы выданные

В 2025 году Общество не выдавало займов.

3.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, на 31.12.2025 использованы официальные курсы иностранной валюты к рублю, установленные Банком России: для доллара США – 78,2267 руб., для китайского юаня – 11,1592 руб.

Доходы от курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, составили 113 452 тыс. руб. Расходы от курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, составили 40 227 тыс. руб. В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов в виде положительных и отрицательных курсовых разниц показаны свернуто.

3.10. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	508	-	-	-	-	508	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	9 621	-	-	(9 621)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 290	-	-	(2 669)	-	-	-	9 621	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	796	-	-	-	-	796	-
	3а 2024 г.	501	-	-	(501)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	240	-	39	(240)	-	-	-	39	-
	3а 2024 г.	-	-	240	-	-	-	-	240	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	94 084	-	148 299	(72 169)	-	-	-	170 214	(6 741)
	3а 2024 г.	28 024	-	82 194	(16 134)	-	-	-	94 084	-

3.11. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	71 176	-	-	(71 176)	-	-	-
	За 2024 г.	62 782	8 394	-	-	-	-	71 176
Долгосрочные займы	За 2025 г.	71 176	-	-	(71 176)	-	-	-
	За 2024 г.	62 782	8 394	-	-	-	-	71 176
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	361 942	235 794	-	(241 101)	-	-	356 635
	За 2024 г.	149 972	277 219	-	(65 249)	-	-	361 942
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	357 555	232 258	-	(237 160)	-	-	352 653
	За 2024 г.	146 697	274 525	-	(63 667)	-	-	357 555
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 471	3 151	-	(2 453)	-	-	3 169
	За 2024 г.	1 536	2 451	-	(1 517)	-	-	2 471
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1527	(1527)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	848	-	-	(848)	-	-	-
	За 2024 г.	19	829	-	-	-	-	848
Расчеты по	За 2025 г.	432	371	-	(4)	-	-	799

социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	1	431		-			432
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	634	-		(634)	-		-
	За 2024 г.	127	507		-			634
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-		(2)	-		-
	За 2024 г.	65	2		(65)	-		2
Итого	За 2025 г.	433 118	235 794		(312 277)		X	356 635
	За 2024 г.	212 754	285 613		(65 249)		X	433 118

4. Сведения о доходах и расходах организации

4.1. Доходы

В 2025 году выручка от оптовой торговли водопроводным и отопительным оборудованием, а также санитарно-технической арматурой (без НДС) составила 372 570 тыс. руб.

В 2025 году у Общества не вело деятельности, облагаемой НДС по ставке 0%, 10%, а также не облагаемой НДС.

В 2025 году у Общества не было доходов от размещения ценных бумаг, а также доходов от игорного бизнеса, проведения концертно-зрелищных мероприятий. Бартерные сделки отсутствовали. Реализация ГСМ не производилась.

В 2025 году Общество не заключало договоров, предусматривающих погашение обязательств неденежными средствами.

4.2. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	253 250	172 008
Затраты на оплату труда	35 285	14 838
Отчисления на социальные нужды	8 737	4 011
Амортизация	458	270
Прочие затраты	94 832	53 516
Итого по элементам	392 561	244 643
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	392 561	244 643

4.3. Оценочные обязательства

В соответствии с учётной политикой Общество в 2025 году был сформирован резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 053	2 507	1 960	-	1 601
	За 2024 г.	192	1 234	373	-	1 053
в том числе: оценочные обязательства по вознаграждениям (отпуск)	За 2025 г.	836	2 042	1 583	-	1 295
	За 2024 г.	157	981	302	-	836
оценочные обязательства по страховым взносам	За 2025 г.	218	465	377	-	306
	За 2024 г.	35	253	70	-	218

4.4. Расшифровка отдельных статей отчета о финансовых результатах

Показатель «Иная операционная деятельность» строки 2340 «Прочие доходы» включает:

- возмещение расходов по претензии – 118 тыс. руб.
- кредит-нота от поставщика – 561 тыс. руб.

Показатель «Иная операционная деятельность» строки 2350 «Прочие расходы» включает:

- расходы на услуги банков и факторинговых компаний – 3 638 тыс. руб.

- расходы по корректировке реализации за прошлые периоды – 539 тыс. руб.
- прочие рекламные расходы – 2 230 руб.
- расходы на государственные пошлины и сборы – 41 тыс. руб.
- расходы по списанию дебиторской задолженности – 36 тыс. руб.
- расходы по списанию НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика – 86 тыс. руб.
- расходы по отклонению официального курса валюты от курса продажи – 1 678 тыс. руб.

Операции по покупке/продаже иностранной валюты показаны в отчете о финансовых результатах свёрнуто с развёрнутым финансовым результатом.

4.5. Расчеты по налогу на прибыль

Для целей бухгалтерского учета за 2025 год получена прибыль в размере 30 934 тыс. руб.

Для целей налогового учета по итогам 2025 года получен убыток в размере 6 793 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году – 25%.

Расчет налога на прибыль	Сумма тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	-12 153
Текущий налог на прибыль	-

Изменение отложенного налога на прибыль за 2025 год обусловлено возникновением временных разниц вследствие:

- изменения резерва на выплату отпускных, начислен отложенный налоговый актив – 137 тыс. руб.;
- начисление резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета, начислен отложенный налоговый актив – 1 685 тыс. руб.;
- признание в налоговом учете отрицательных курсовых разниц в связи с погашением кредиторской задолженности, списан отложенный налоговый актив – 17 895 тыс. руб.;
- признание в налоговом учете убытка за 2025 год, начислен отложенный налоговый актив – 1 698 тыс. руб.;
- признание в налоговом учете положительных курсовых разниц в связи с погашением кредиторской задолженности, списано отложенное налоговое обязательство – 2 280 тыс. руб.;
- различия между бухгалтерской и налоговой стоимостью основных средств, начислено отложенное налоговое обязательство – 67 тыс. руб.; списано отложенное налоговое обязательство – 106 тыс. руб.;
- прочие разницы по учету расходов по расчетам с персоналом, начислено отложенное налоговое обязательство – 97 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества представлена в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской отчетности, в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Отчетным периодом для годовой отчетности является календарный год – с 1 января по 31 декабря включительно

Сумма чистых активов Общества на 31.12.2025 имеет положительное значение и составляет 72 932 тыс. руб.

6. Корректировка данных отчетного периода на 31.12.2024 в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

В связи с применением с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

В результате применения данного подхода в бухгалтерском учете были сделаны следующие корректировки:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
ПРИБЫЛИ (УБЫТКИ)				
Прочие доходы	2340	90 547	-87 879	2 668
Прочие расходы	2350	-119 999	87 879	-32 120

7. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются:

- гражданин Китайской Народной Республики Тан Тай-Инь 25 июня 1955 года рождения, паспорт № 351123151, выдан 06.09.2018 Министерством иностранных дел, доля владения в уставном капитале Общества 0,03%.

- Топ Райз Интернэшнл Лимитед (Самоа), зарегистрированное в Торговом реестре 11.01.2016г. доля владения в уставном капитале Общества 99,97%.

8. Размер вознаграждения основному управленческому персоналу.

В 2025 году Общество начислило вознаграждение генеральному директору Вокуеву Павлу Альбертовичу 6 594 тыс. руб. (в т. ч. НДФЛ). Кроме этого, были начислены страховые взносы в сумме 1 453 тыс. руб.

9. Риски хозяйственной деятельности.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, репутационные и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля. Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжали оказывать существенное влияние геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление общества. Это вызвало рост цен на товары (работы, услуги), валютных курсов и кредитных ставок, что оказало существенное влияние на уровень деловой активности. Ввиду неопределенности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Общество рассматривает данные события как повышающие уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

10. Документооборот и внутренний контроль.

Обществом используются как унифицированные, так и самостоятельно разработанные формы первичных документов. Допускается составление единых документов за период по длящимся операциям (например, ежемесячное начисление процентов).

Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся Обществом в электронной форме.

Обществом организован внутренний контроль, исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

- хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества как в целом, так и в конкретных случаях;
- имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества;
- определены ответственные за осуществление отдельных контрольных процедур – Главный бухгалтер;
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;
- хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;
- осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

11. Инвентаризация активов и обязательств

С 1 января 2025 года Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация проводится для обеспечения достоверности данных учета путем выявления фактического наличия объектов и сопоставления его с учетными данными. Объектами инвентаризации являются все виды активов (включая забалансовые), обязательств и оценочных значений.

Случаи и сроки проведения:

- обязательная инвентаризация проводится перед составлением годовой отчетности, при смене материально ответственных лиц, при выявлении хищений или порче имущества, в случае чрезвычайных ситуаций.

Конкретные сроки инвентаризации перед годовой отчетностью утверждены для каждого вида активов приказом генерального директора Общества.

Для проведения инвентаризации создаются постоянно действующая и рабочие инвентаризационные комиссии. Процесс проведения инвентаризации включает подготовительный этап (получение расписок, документов), основной этап (натуральная и документарная проверка) и заключительный этап (оформление результатов, заседание комиссии, утверждение итогов руководителем).

Результаты инвентаризации (излишки, недостачи, пересортица) отражаются в учете в том периоде, к которому относится дата проверки.

12. Информация о текущих судебных процессах, а также информацию в отношении потенциальных судебных процессов

Текущие и потенциальные судебные процессы отсутствуют.

13. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

15. Сведения о совместной деятельности

Совместная деятельность в 2025 году не осуществлялась.

16. Прекращаемая деятельность

В 2025 году Общество не прекращало ни один из видов своей деятельности.

В настоящее время отсутствует решение собственника о ликвидации Общества.

17. События, возникшие после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор
м.п.

Тянь Баопэй

23 марта 2026 г.