



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«СиПиСи ИмпЭкс»

ИНН/КПП 5077023151/770401001, ОГРН 1095077000325
119019, г. Москва, пер. Сивцев Вражек, д. 3, помещ. I/П, ком. 20,
тел.(495) 234-07-07, info@cpcimpex.com, www.cpcimpex.com

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «СиПиси ИмпЭкс» за 2025 г.

I. Основные виды экономической деятельности

Сведения об Обществе

Полное наименование юридического лица: **Общество с ограниченной ответственностью «СиПиСи ИмпЭкс»**

Сокращенное наименование юридического лица: **ООО «СиПиси ИмпЭкс»**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

119019, г. Москва, пер. Сивцев Вражек, д. 3, помещение I/П, ком. 20

ООО «СиПиСи ИмпЭкс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы №6 по Московской области 30 марта 2009 года, основной государственный регистрационный номер 1095077000325.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5077023151

Код причины постановки на учет (КПП): 770401001

Уставной капитал ООО «СиПиСи ИмпЭкс» составляет – 1 000 тыс. руб.

Форма собственности – собственность иностранных юридических лиц (код ОКФС-23)

Общество ведет деятельность по упаковыванию пищевой продукции, деятельность по упаковыванию товаров - ОКВЭД 82.92

II. Учетная политика

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157Н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 1 УП от 26.12.2024.

2.1. Нематериальные активы

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

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (группа (-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

2.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется к несущественным объектам основных средств, характеризующимися одновременно признаками основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу.

Затраты на приобретение, создание несущественных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в эксплуатации организуется надлежащий контроль (количественный учет) за их сохранностью.

При признании объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств не производится.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации объекта основного средства начинается

с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) проверяется на соответствие условиям использования объектов основных средств в конце каждого отчетного года в рамках инвентаризации объектов основных средств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также при получении новой информации, свидетельствующей о возможности изменений.

Если условия использования основных средств не изменились или изменились незначительно, то и элементы амортизации не меняются.

2.3. Учет аренды

Учет арендованного имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н.

Метод начисления амортизации прав пользования арендованным имуществом - линейным способом (п. 10 ФСБУ 25/2018).

2.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

В составе запасов отражаются приобретенные материалы, используемые для управленческих нужд.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Аналитический учет запасов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется в зависимости от способа их поступления.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Используется счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы» и счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

2.5. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение трех лет.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/2 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, включает в себя сумму фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, показаны в бухгалтерском балансе по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода..

2.8. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам формируется перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года. Величина резерва

определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, который не обеспечен соответствующими гарантиями.

Если сомнительная задолженность отсутствует, то оценочный резерв по сомнительным долгам не создается.

Оценочный резерв по оплате предстоящих расходов (ежегодных отпусков сотрудников) создается в порядке, установленном Учетной политикой Общества.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на первое число каждого месяца.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставки страховых взносов.

2.9. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражаются: расходы по приобретению лицензий, сертификатов, и аналогичных проектов, компьютерных программ, расходы по страхованию и другие расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей и подлежат отнесению на издержки производства или обращения (либо на соответствующие источники средств) в течение срока, к которому они относятся.

2.10. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения. Льготы не применяются.

Для расчета налога на прибыль Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль, постоянный налоговый доход (расход).

Суммы отложенных активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

2.11. Признание доходов

Выручка в бухгалтерском учете признается при наличии следующих условий:

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

Выручка по оказанным услугам, проданным товарам признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки (в соответствии с заключенными договорами) и предъявлении покупателю первичных и расчетных документов.

В отчете о финансовых результатах, доходы отражены за отчетный период с подразделением на доходы по обычным видам деятельности, прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, поступлений, связанных с оказанием услуг.

Все остальные доходы являются прочими.

2.12. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг. Все остальные расходы являются прочими.

В качестве метода расчета отпускных цен на продукцию, работы и услуги применяется позаказный метод калькулирования.

Ежемесячно по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются все расходы, связанные с деятельностью по управлению (аренда помещений, услуги по обслуживанию и содержанию, заработная плата, страховые взносы, другие расходы).

Расходы, собранные по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в полном объеме в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Прочие расходы, в основном, включают:

- Налоги и сборы;
- Услуги банков;
- Проценты по займам и кредитам.
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году.

2.13. Существенность ошибки

Уровень, при превышении которого ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками, признается существенной - составляет 10 % от валюты бухгалтерского баланса (строка 1600 или 1700 бухгалтерского баланса).

2.14. Изменения учетной политики

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2026 год).

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация по наличию, движению и амортизации нематериальных активов представлена в Таблице №3 (Приложение №1 к настоящим пояснениям).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

3.2. Основные средства

Информация по наличию, движению и амортизации основных средств представлена в Таблице №4 (Приложение №2 к настоящим пояснениям).

Амортизационная премия не использовалась. Переоценка основных средств не производилась.

Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 28.12.2024 года.

Право пользования активом (ППА) возникло у Общества при заключении следующих договоров аренды:

- Договор строительства УК_Имп_И/1 от 24.01.2025 г.
- Договор субаренды № ИМ-2025/07/01 от 01.07.2025 г.
- Договор аренды СРС-010925 от 01.09.2025 г.

3.3. Отложенные налоговые активы

Стр. Бухгалтерского баланса 1180 «Отложенные налоговые активы», тыс. руб.

	За январь-декабрь 2025	За январь-декабрь 2024
Материалы	80	57
Основные средства	2 623	2 084
Прочие расходы	18	18
Арендные обязательства	42 742	
Итого:	45 463	2 159

3.4. Запасы

Информация по наличию и движению запасов, их видов отражена в Таблице №6 (Приложение №4 к настоящим пояснениям).

В составе запасов отражены затраты в остатках на складе готовой продукции (43 счет готовая продукция), которые включают: материальные расходы, аренда оборудования, аренда помещения, амортизация, расходы на ТР ТС, сертификация и качество продукции.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности отражена в Таблице №7 (Приложение №5 к настоящим пояснениям).

В 2025 году резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался по причине ее отсутствия.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.6. Финансовые вложения

Информация по наличию и движению финансовых вложений отражена в Таблице №5 (Приложение №3 к настоящим пояснениям).

В составе финансовых вложений отражены денежные средства, размещенные на депозитном счете.

Проверка на обесценение финансовых вложений не производится.

3.7. Денежные средства

Отражены остатки денежных средств на расчетных счетах в АО «Райффайзенбанк», АО «ТБанк», АО «ТП БАНК».

3.8. Прочие оборотные активы

В бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов отражена сумма расходов будущих периодов.

В данном периоде отражены расходы на покупку лицензий для ЭВМ, страховые полисы и декларации о соответствии.

3.9. Капитал и резервы

Величина уставного капитала в размере 1 000 000 рублей соответствует установленной величине в Уставе Общества.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль остается на балансе общества. Дивиденды не выплачивались.

3.11. Отложенные налоговые обязательства

Стр. Бухгалтерского баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства», тыс. руб.

	За январь-декабрь 2025	За январь-декабрь 2024
Нематериальные активы	8	12
Основные средства	35 053	420
Проценты по обязательствам	8 509	0
Итого:	43 570	432

3.12. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств отражены долгосрочные обязательства по аренде. Они определены по следующим договорам:

- Договор строительства УК_Имп_И/1 от 24.01.2025 г. – 52 231 тыс. руб.
- Договор субаренды № ИМ-2025/07/01 от 01.07.2025 г. – 527 тыс. руб.
- Договор аренды СРС-010925 от 01.09.2025 г. – 24 142 тыс. руб.

3.13. Кредиторская задолженность

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности отражена в Таблице №8 (Приложение №6 к настоящим пояснениям).

Кредиторская задолженность с истекшим сроком отсутствует.

3.14. Обязательство по аренде

В обязательствах по аренде отражены краткосрочные обязательства по аренде. Они определены по следующим договорам:

- Договор строительства УК_Имп_И/1 от 24.01.2025 г. – 16 470 тыс. руб.
- Договор субаренды № ИМ-2025/07/01 от 01.07.2025 г. – 1 402 тыс. руб.
- Договор аренды СРС-010925 от 01.09.2025 г. – 42 154 тыс. руб.

3.15. Резервы предстоящих расходов. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 оценочные обязательства составляют 11 326 600,28 руб., в том числе:

- Оценочные обязательства по вознаграждениям работников – 8 850 384, 92 руб.;
- Оценочные обязательства по страховым взносам – 2 476 215,36 руб.

3.16. Признание доходов (выручки)

Выручка определена по методу начисления. В 2025 году выручка определялась с учетом НДС по ставке 10% и 20%, тыс. руб.

Стр. Отчета о финансовых результатах 2110 «Выручка», тыс. руб.

	За январь-декабрь 2025	За январь-декабрь 2024
облагаемой НДС по ставке 10% и 20%		
услуги	914 785	937 938
продукция	171 858	146 292
товары	9 663	9 505
Итого:	1 096 306	1 093 735

3.17. Признание расходов

Стр. Отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость продаж», тыс. руб.

	За январь-декабрь 2025	За январь-декабрь 2024
услуги	718 665	708 865
продукция	170 377	145 009
товары	5 857	6 423
Итого	894 899	860 297

3.18. Коммерческие расходы

Стр. Отчета о финансовых результатах 2210 «Коммерческие расходы», тыс. руб.

	За январь-декабрь 2025	За январь-декабрь 2024
Прочие услуги	65	
Транспортные расходы	106	109
Информационные услуги	249	
Расходы на развитие продаж	508	
Расходы на рекламу		109
Итого	928	218

3.19. Управленческие расходы

Стр. Отчета о финансовых результатах 2220 «Управленческие расходы», тыс. руб.

	За январь-декабрь 2025	За январь-декабрь 2024
Материальные затраты	2 395	2 489
Расходы на оплату труда	74 765	63 918
Отчисления на социальные нужды	19 270	16 342
Амортизация	2 297	1 386
Аренда помещения	13 217	18 640
Санитарно-эпидемиологические расходы	4 741	5 628

Прочие затраты	26 075	26 071
Итого	142 760	134 474

3.20. Проценты к получению

Стр. Отчета о финансовых результатах 2320 «Проценты к получению»:

- за 2025 год – 20 620 тыс. руб. (проценты по депозитам);
- за 2025 год – 903 тыс. руб. (проценты к получению по займу)
- за 2024 год – 4 955 тыс. руб. (проценты по депозитам);
- за 2024 год – 3 925 тыс. руб. ((проценты к получению по займу).

3.21. Проценты к уплате

Стр. Отчета о финансовых результатах 2330 «Проценты к уплате»:

- за 2025 год – 9 308 тыс. руб. (Договор строительства УК_Имп_И/1 от 24.01.2025 г, Договор субаренды № ИМ-2025/07/01 от 01.07.2025г, Договор аренды СРС-010925 от 01.09.2025г

3.22. Прочие доходы

Стр. Отчета о финансовых результатах 2340 «Прочие доходы», тыс. руб.

	За январь-декабрь 2025	За январь-декабрь 2024
Реализация прочего имущества		
Штрафы, пени и неустойки	50	91
Прочие доходы		71
Итого	50	162

3.23. Прочие расходы

. Стр. Отчета о финансовых результатах 2350 «Прочие расходы», тыс. руб.

	За январь-декабрь 2025	За январь-декабрь 2024
Прочие расходы, связанные с выплатами работникам	1 374	1 533
Расходы на услуги банков	204	224
Прочие расходы	12 300	7 551
Итого	13 878	9 308

3.24. Основные результаты деятельности Общества

Состав расходов приводится в таблице №10 (Приложение №7 к настоящим пояснениям). В указанных периодах (2024, 2025 г) приведены расшифровки по управленческим расходам и себестоимости.

3.25. Отчет об изменении капитала

Корректировки показателей не производились.

Нераспределенная прибыль за 2025 год составляет 38 958 тыс. рублей.

Чистые активы за 2025 год составляют – 440 745 тыс. руб.

Чистые активы за 2024 год составляют – 401 787 тыс. руб.

3.26. Отчет о движении денежных средств

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.02.2011 г. № 11, показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации – рублях, и приведены в разрезе аналитических данных.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

IV. Иные сведения

Сведения об учредителях:

БЕРЛОГ-ФЗКО, зарегистрированное в Объединенных Арабских Эмиратах, регистрационный номер DSO-FZCO-40696, с адресом местонахождения: город Дубай, ИФЗА Бизнес Парк, ДДП, А1-3641379065, офис 46893-001

Сведения о бенефициарных владельцах:

Бенефициарным владельцем Общества является гр. Индии Питер Тельма (EID Number 784199514535709)

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор – Перунов Дмитрий Олегович. Решение 01/23 от 01.01.2023.

Сведения об обособленных подразделениях:

1. Обособленное подразделение ООО «СиПиСи ИмпЭкс» по месту нахождения 142279, Московская область, г. Серпухов, п. Оболенск, ул. ЖСК Золотая роща, стр. 1
2. Обособленное подразделение ООО «СиПиСи ИмпЭкс» по месту нахождения 117437, г. Москва, ул. Академика Арцимовича, д. 6, этаж 3, комн. 36.

Сведения о лицензиях: Для осуществления уставной деятельности Обществу лицензии не требуются.

Среднегодовая численность работников за отчетный период 77 человек. Штат предприятия укомплектован необходимым количеством рабочих для обслуживания и работы оборудования.

Сведения о проведении аудита за предыдущие периоды: Аудит соответствующих показателей за предыдущий период проводился ООО «Аудиторская компания «А-Фина Консалт».

4.1. Информация о связанных сторонах

Основной управленческий персонал:

- генеральный директор,
- финансовый директор,
- главный бухгалтер

Выплаты основному управленческому персоналу в 2025 году составили:

- Заработная плата и прочие выплаты – 16 779 тыс. руб.; том числе НДФЛ – 2 515 тыс. руб.;

- Страховые взносы и отчисления в фонд социального страхования от несчастных случаев и профзаболеваний – 3 642 тыс. руб.;

Выплаты основному управленческому персоналу в 2024 году составили:

- Заработная плата и прочие выплаты – 15 294 тыс. руб.; том числе НДФЛ – 2 021 тыс. руб.;
- Страховые взносы и отчисления в фонд социального страхования от несчастных случаев и профзаболеваний – 3 180 тыс. руб.;

Дивиденды единственному Участнику не выплачивались.

У Общества отсутствуют долгосрочные выплаты основному персоналу.

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

В 2025 году Общество проводила следующие операции со связанными сторонами, тыс. руб.:

Наименование организации	Руководитель	Вид сделки	Договор	Сумма
ООО «УК «СИ-ПИ-СИ»	Генеральный директор Карпунин А.В.	Договор субаренды	ИМ-2024/08/01 от 01.08.2024	890
		Договору субаренды	ИМ-2025/07/01 от 01.07.2025	970
		Договор стр-ва	УК Имп И/1 от 24.01.25	127 120
		услуги	У-2 от 07.06.2019	1 224
		Договор аренды	СРС-011024 от 01.10.2024	49 386
		Договор аренды	СРС-010925 от 01.09.2025	26 145
		Договор аренды	№05/07-24/А от 29.07.2024	1 538
		Договор аренды	№04/12-25/А от 01.12.2025	618
		Договор аренды	№01/06-25/А от 29.06.2025	1 572
		Договор аренды	№01/01-25/А от 01.01.2025	6 878
ООО «Копакинг Центр»	Генеральный директор Кайдалов А.О..	Договор поставки	№2018115 от 15.01.2018	60
		Договор поставки	№20180116 от 16.01.2018	11 587
ООО «Джойко»	Генеральный директор Кончаков В.В.	Договор поставки	20210401 от 01.04.2021	9
		Договор поставки	№20210201 от 01.02.2021	5 402

4.2. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2025 года условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Таблица №3. Приложение №1 к Пояснениям

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Конец года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	прирост (убыток) в результате переоценки	прирост (убыток) в результате амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	798	(200)	550	(209)	-	(72)	798	(410)
в том числе:	За 2024 г.	246	(129)	-	(72)	-	-	246	(200)
Программы ЭВМ	За 2025 г.	550	(46)	550	(183)	-	(46)	550	(229)
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	(46)	-	-	-	(46)
Полные модели	За 2025 г.	248	(155)	-	(26)	-	-	248	(180)
из них исключительные права	За 2024 г.	248	(129)	-	(26)	-	-	248	(155)
Права	За 2025 г.	248	(155)	-	(26)	-	-	248	(180)
из них исключительные права	За 2024 г.	248	(129)	-	(26)	-	-	248	(155)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	388	597	119
в том числе:			
Программы ЭВМ	321	504	-
из них созданные организацией	-	-	-
Полезные модели	67	93	119
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	550	-	(550)	-	-
в том числе:								
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	550	-	(550)	-	-
в том числе:								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								



Генеральный директор Перунов Дмитрий Олегович

25.03.2026

4. Основные средства
4.1. Налице 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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	274 524	(151 672)	90 357	-	(47 687)	(39 277)	-	-	364 881	(199 359)
	в том числе:										
Сооружения	За 2025 г.	6 106	(2 592)	-	-	(3 514)	(2 592)	-	-	6 106	(6 106)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	251 064	(133 935)	87 233	-	(43 241)	(35 536)	-	-	338 297	(177 176)
Офисное оборудование	За 2024 г.	200 111	(97 399)	50 953	-	(35 536)	(677)	-	-	251 064	(133 935)
За 2025 г.		5 110	(3 516)	-	-	(94)	(205)	-	-	5 110	(3 516)
Транспортные средства	За 2024 г.	3 422	(3 422)	1 688	-	(94)	(55)	-	-	5 110	(3 516)
За 2025 г.		10 995	(10 993)	-	-	-	-	-	-	10 995	(10 993)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	10 995	(10 993)	-	-	-	-	-	-	10 995	(10 993)
За 2025 г.		1 251	(581)	2 081	-	(205)	(55)	-	-	3 332	(841)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	581	(581)	670	-	(50)	(50)	-	-	1 251	(536)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	1 043	-	-	-	-	-	1 043	(50)
в том числе:											
За 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Налице и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	учетом пересмотра фактической стоимости	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	152 558	-	(14 760)	-	152 558	(14 760)
	в том числе:								
Здания	За 2025 г.	-	-	152 558	-	(14 760)	-	152 558	(14 760)
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	152 558	-	(14 760)	-	152 558	(14 760)

4.3. 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	303 319	амортизируемые основные средства - всего	122 852	амортизируемые основные средства - всего	102 712
в том числе:						
Здания		137 797		-		-
Сооружения		-		3 514		-
Машины и оборудование (кроме офисного)		161 121		117 129		102 712
Офисное оборудование		916		1 594		-
Производственный и хозяйственный инвентарь		2 492		615		-
Другие виды основных средств		993		-		-
Неамортизируемые основные средства - всего		-		-		-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы		-		-		-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются		-		-		-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости		-		-		-

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 500 -	- -	230 486 61 383	- -	(9 982) (6 659)	(227 005) (48 224)	- 6 500	- -
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г. За 2024 г.	6 500 -	- -	67 948 54 724	- -	- 9 982	(74 448) (48 224)	- 6 500	- -
Оборудование к установке	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	(9 982) (6 652)	- -	- -	- -
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	152 558 -	- -	- -	(152 558) -	- -	- -
Прочее	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	15 909 11 193	- -	(27) -	(15 909) (11 193)	- -	- -
в том числе:									
Принтер 5800 с одной печатающей головкой арт. 5800-1 РН	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 539 1 449	- -	- -	(1 539) (1 449)	- -	- -
Холодильное оборудование для охлаждения помещения (Аргент)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	7 980 -	- -	- -	(7 980) -	- -	- -
Система видеонаблюдения (двс и улжк 1)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	160 -	- -	- -	(160) -	- -	- -
Система видеонаблюдения (двс и улжк 2)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	208 -	- -	- -	(208) -	- -	- -
Система стеллажей 151 стойка	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 876 -	- -	- -	(3 876) -	- -	- -
Система видеонаблюдения ЧЗ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	273 -	- -	- -	(273) -	- -	- -
Промышленный сканер штрих-кода Datalogic Matrix 220	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	285 -	- -	- -	(285) -	- -	- -
Мезонин 56,4 кв.м.	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 301 -	- -	- -	(1 301) -	- -	- -
Промышленный сканер штрих-кода Datalogic Matrix 320	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	287 -	- -	- -	(287) -	- -	- -
Маркировочная печатальная машина S700-360	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	819 -	- -	- -	(819) -	- -	- -
Неотделенные улучшения арендуемого помещения 840 кв.м.	За 2024 г.	-	-	1 505	-	-	(1 505)	-	-
Система стеллажей	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 2 509	- -	- -	- (2 509)	- -	- -
Неотделенные улучшения арендуемого помещения Марс	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 4 602	- -	- -	- (4 602)	- -	- -
Горизонтальный улаковочный шавовый автомат Мезрак Н-145-FE	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	311 -	- -	- -	(311) -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
За 2024 г.	311	-	-	-	-	-	(311)	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



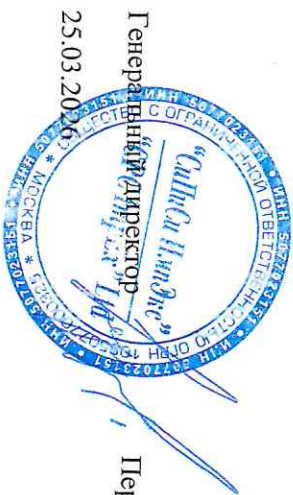
Перунов Дмитрий Олегович

5. Финансовые вложения

Таблица №5. Приложение №3 к Пояснениям

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	перегласифицировано	На конец периода		
первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	38 800	-	-	(38 800)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	58 570	-	10 800	(30 570)	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	38 800	-	-	(38 800)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	58 570	-	10 800	(30 570)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	309 500	-	6 597 166	(6 765 138)	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2024 г.	309 500	-	6 597 166	(6 765 138)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	348 300	-	843 200	(533 700)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	58 570	-	6 597 166	(6 803 938)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	58 570	-	854 000	(564 270)	-	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор

Перунов Дмитрий Олегович

25.03.2026

6. Запасы

Таблица №6. Приложение №4 к Пояснениям

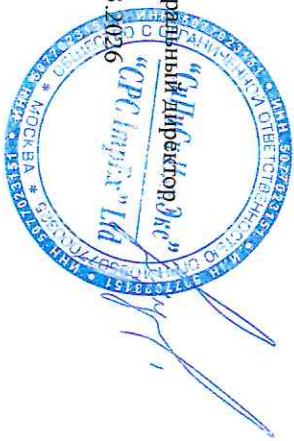
6.1. Наличие и Движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрузки	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	35 569	-	904 016	(910 927)	-	X	X	28 658	-	
в том числе:	За 2024 г.	15 279	-	895 537	(675 246)	-	X	X	35 569	-	
Сырье и материалы	За 2025 г.	21 909	-	146 847	(16 360)	-	-	-	24 192	-	
Готовая продукция	За 2024 г.	11 777	-	127 604	(14 949)	-	-	-	21 909	-	
Товары	За 2025 г.	13 660	-	-	(163 455)	-	-	-	4 466	-	
	За 2024 г.	3 502	-	-	(125 705)	-	-	-	13 660	-	
	За 2025 г.	-	-	-	(6 857)	-	-	-	5 857	-	
	За 2024 г.	-	-	-	(6 423)	-	-	-	6 423	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	757 169	(725 255)	-	-	-	(31 915)	-	
	За 2024 г.	-	-	767 933	(728 169)	-	-	-	(39 764)	-	

Генеральный директор
«СРС Групп» Ltd

Перунов Дмитрий Олегович

25.03.2026



7. Дебиторская задолженность

Таблица №7. Приложение №5 к Пояснениям

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	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	230 332 175 004	- -	246 998 188 582	- -	(190 194) (133 253)	- -	- -	- -	287 136 230 332	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	1 786 2 118	- -	97 834 1 787	- -	(1 823) (2 118)	- -	- -	- -	97 798 1 786	- -	- -
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	180 974 124 683	- -	139 776 180 974	- -	(180 974) (124 683)	- -	- -	- -	139 776 180 974	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	42 465 44 985	- -	847 3 933	- -	(7 397) (6 453)	- -	- -	- -	35 916 42 465	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	5 329 9	- -	- -	- -	- -	- -	5 329 9	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 201 1 887	- -	- -	- -	- -	- -	8 307 5 106	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	5 106 230 332	- -	246 998 188 582	- -	(190 194) (133 253)	- -	- -	- -	287 136 230 332	X X	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	230 332 175 004	- -	188 582 188 582	- -	(133 253) (133 253)	- -	- -	- -	230 332 230 332	X X	- -

Генеральный директор

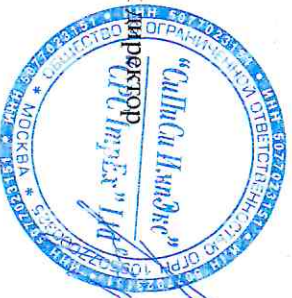
«Сидиса Индекс»
ООО

Перунов Дмитрий Олегович

Итого

25.03.2026

Перунов Дмитрий Олегович



8. Обязательства

Таблица №8. Приложение №6 к Пояснениям

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

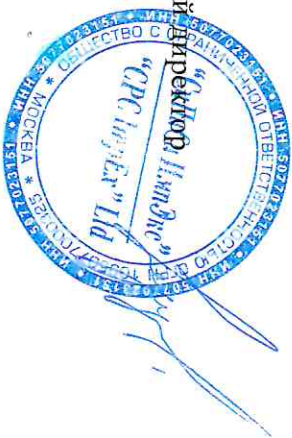
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	76 900 -	- -	- -	- -	76 900 -
в том числе:							
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	76 900 -	- -	- -	- -	76 900 -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	337 340 75 050	169 203 303 243	- -	(271 669) (40 952)	- -	234 875 337 340
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	249 965 39 953	102 473 249 965	- -	(242 163) (39 953)	- -	110 274 249 965
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	278	-	-	(277)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	16 -	- -	- -	- -	24 16
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	26 17	7 12	- -	(11) (3)	- -	- 21
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	60 027 -	- -	- -	- -	26 60 027
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	16 264 3 190	489 13 075	- -	(7 601) -	- -	9 152 16 264
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	61 311	-	-	(21 016)	-	40 295
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	2 441 1 951	36 846 2 072	- -	- -	- -	61 311 4 514
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	7 265 5 169	4 120 2 812	- -	(851) (717)	- -	2 441 10 534
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	45 27	- -	- -	(3) (3)	- -	7 265 42
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	337 340 75 050	246 103 303 243	- -	(271 669) (40 952)	- -	311 775 337 340

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 153 6 739	15 253 12 902	13 079 10 462	- 26	11 327 9 153	

В том числе:	За 2025 г.	За 2024 г.	9 153	15 253	13 079	-	11 327
Резерв ежегодных отпусков	За 2024 г.	6 739	12 902	10 462	26	9 153	

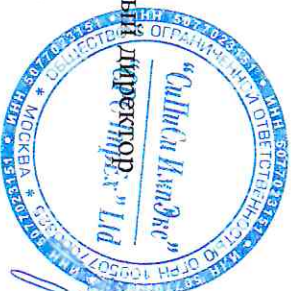
Генеральный директор
25.03.2025



Перунов Дмитрий Олегович

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	149 252	126 561
Затраты на оплату труда	161 044	133 666
Отчисления на социальные нужды	45 052	37 027
Амортизация	62 656	39 349
Прочие затраты	620 583	658 386
Итого по элементам	1 038 587	994 989
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 038 587	994 989



Генеральный директор

Перунов Дмитрий Олегович

25.03.2026