Общество с ограниченной ответственностью «МАРКЕТПЛЕЙС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовом формате

1. Раздел «Краткая характеристика деятельности организации»

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МАРКЕТПЛЕЙС». Сокращенное наименование: ООО «МАРКЕТПЛЕЙС» (далее - Общество).

1.2. Юридический и фактический адрес: 121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ. 55/3.

1.3. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 12 июля 2019 года. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1197746443619. Код по ОКПО – 40657388

1.4. Общество поставлено на налоговый учет 12 июля 2019 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №31 по г. Москве. Присвоены ИНН 9731048607, КПП 773101001.

1.5. В 2025 году в ООО «МАРКЕТПЛЕЙС» действовал Устав в редакции, утвержденной Решением единственного участника Общества №5 от 26.10.2023г.

1.6. В 2025г. Общество имело два обособленных подразделения, находящихся на территории Российской Федерации:

Обособленное подразделение в Московской обл. ОП ООО "Маркетплейс" в г. Домодедово по адресу: 142006, РОССИЯ, МОСКОВСКАЯ ОБЛ, ДОМОДЕДОВО Г.О., ДОМОДЕДОВО Г, ВОСТРЯКОВО МКР., ВЛАДЕНИЕ АГРОКОМПЛЕКС УЛ, СТР. 8. КПП 500945002. Дата открытия ОП ООО "Маркетплейс" в г. Домодедово 15.05.2024г.

Обособленное подразделение в Московской обл. ОП ООО "Маркетплейс" в г. Домодедово д. Шахово по адресу: 142052, Московская область, г.о. Домодедово, д Шахово, д. 60, стр. 1 КПП 500945003. Дата открытия ОП ООО "Маркетплейс" в г. Домодедово д. Шахово 01.02.2025 г.

1.7. Филиалов и представительств нет.

1.8. Уставный капитал Общества. В аудируемом периоде уставный капитал ООО «МАРКЕТПЛЕЙС» составлял 500 000 (Пятьсот тысяч) руб. и состоял из доли:

- в размере 100 % номинальной стоимостью 500 000 руб., принадлежащей Ольхову Никите Алексеевичу (гражданин России) в период с 09.09.2022г. по 02.02.2025г.
- в размере 100 % номинальной стоимостью 500 000 руб., принадлежащей Ольхову Алексею Владимировичу (гражданин России) в период с 03.02.2025г. по настоящее время.

Изменений в объеме уставного капитала в аудируемом периоде не было.

1.9. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.10. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.11. Исполнительным органом Общества в 2025 году являлся генеральный директор Ольхов Никита Алексеевич полномочия, которого подтверждены (Решение №7 ООО «МАРКЕТПЛЕЙС» от 06.06.2024 года). Главным бухгалтером Общества является Ольхов Никита Алексеевич (приказ №3 от 14.06.2024г.)

1.12. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона

от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудируется не первый год. За прошлый, 2024 год, Обществу было выданы немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

1.13. Основным видом деятельности ООО «МАРКЕТПЛЕЙС» приносящим ему доход, в аудируемом периоде являлась Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91.2):

- торговля бытовой техникой.

1.14. В 2025 году Общество как налогоплательщик уплачивало налоги по общей системе налогообложения, в связи с чем было обязано вести бухгалтерский и налоговый учет в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации для организаций, применяющих общую систему налогообложения.

1.16. Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91.2).

1.17. Средняя численность работников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 24 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Головное подразделение	9
ОП ООО "Маркетплейс" в г. Домодедово	4
ОП ООО "Маркетплейс" в г. Домодедово д. Шахово	11

1.18. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

1.19. Единица измерения: тыс. руб.

2. Раздел «Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности»

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами (п.45 ФСБУ4/2023).

Утверждены формы бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с образцами, приведенными в Приложениях к ФСБУ 4/2023 (п. 28 ФСБУ 4/2023) (п. 62 ФСБУ 4/2023)

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме, в соответствии с п.5 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие».

3. Раздел «Учетная политика»

Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности за этот отчетный период не менее чем на 10% (п.3 ПБУ 22/2010).

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2025 год Общества утверждена приказом Генерального директора от 28 декабря 2024 года № У-1.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (в частности - курсовые разницы, отчисления в оценочные резервы) не зачитываются и отражены раздельно.

С 10.07.2025 Общество исключено из реестра МСП, с 01.07.2025 страховые взносы начисляются по общему тарифу страховых взносов.

Бухгалтерский учет доходов и расходов от основной деятельности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по методу начисления.

Расходы признаются по методу начисления.

Бухгалтерский учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 40 000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Начисление амортизации объекта основных средств:

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

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Бухгалтерский учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019

N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Бухгалтерский учет аренды

Для формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Группы предметов аренды, при сроке аренды не более 12 месяцев, не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п. 11 ФСБУ 25/2018);

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018);

Признание арендных платежей в качестве расхода производится равномерно по договорам, по которым Общество воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

4. Раздел «Расшифровка ключевых показателей баланса и изменений в выручке и чистой прибыли»

Расшифровки к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

К строке 1150 «Основные средства»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств (ОС), учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства» и сведения о незавершенных капитальных вложениях, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Расшифровка основных средств представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств».

Раскрытие (с учетом существенности) информации о стоимости основных средств, результатах переоценки и обесценения (п. 45 ФСБУ 6/2020):

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	212 852	21 789
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	-	-
балансовая стоимость амортизируемых основных средств	212 852	21 789
балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	-	-
результат от выбытия основных средств за отчетный период	-	-

результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода;	-	-
результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;	-	-
результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;	-	-
сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;	-	-
балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;	-	-
балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату;		
балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;	-	-
признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.	-	-
элементы амортизации основных средств и их изменения	срок полезного использования, ликвидационная стоимость и линейный способ начисления амортизации.	срок полезного использования, ликвидационная стоимость и линейный способ начисления амортизации.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940), информации об обесценении основных средств (п. 46 ФСБУ 6/2020):

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
сумма убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статью (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражаются данные убытки от обесценения;	-	-
сумма восстановления убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статья (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражается восстановление данных убытков от обесценения;	-	-
сумма убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода;	-	-

сумма восстановления убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода.	-	-

Убытков от обесценения активов в соответствии с требованиями Международного стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" в отчетном периоде не выявлено.

Раскрытие информации о бухгалтерском учете аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств (п. 44 ФСБУ 25/2018).
Расшифровка прав пользования активами представлена в таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами прав пользования активами».
Объекты аренды:

- Офис, расположенный по адресу: 142006, Московская область, г Домодедово, мкр. Востряково, ул владение Агрокомплекс, стр. 8, помещение №8.
Площадь арендуемого помещения – 30,0 кв.м. Срок аренды: 2 года. Дата начала аренды: 01.06.2023. Ежемесячный платеж – 17 500 руб. (в т.ч. НДС 20%).

- Склад, расположенный по адресу: 142052, Московская область, г.о. Домодедово, д Шахово, д. 60, стр. 3
Площадь арендуемого склада – 5 338,7 кв.м. Срок аренды: 4 года. Дата начала аренды: 10.04.2025. Ежемесячный платеж – 7 340 712,50 руб. (в т.ч. НДС 20%).

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представлены в таблице развернуто без взаимоисключений (взаимозачета):

тыс. руб.

Право пользования активом	**На 31.12.2025 г.**	**Амортизация на 31.12.2025**	**На 31.12.2024 г.**	**Амортизация на 31.12.2024**
Долгосрочная аренда	206 369	(34 395)	146	(101)

Обязательство по аренде (приведенная стоимости будущих арендных платежей на дату оценки)	**На 31.12.2025 г.**	**Ставка дисконтирования**	**На 31.12.2024 г.**	**Ставка дисконтирования**
Долгосрочное обязательство по аренде	136 489	21%	43	16%
Краткосрочное обязательство по аренде	43 672	21%	0	16%
Итого	180 161		43	

В бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности (п. 45 ФСБУ 25/2018):

Наименование показателя	Содержание
характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;	Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91.2)
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;	26 407 тыс. руб.
основание и порядок расчета процентной ставки;	процентная ставка по которой возможно привлечь финансирование на момент заключение договора аренды

В бухгалтерской (финансовой) отчетности арендатора подлежит раскрытию следующая информация (п. 46 ФСБУ 25/2018):

Наименование показателя	Содержание
факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;	Общество применяет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. В отчетном периоде договора аренды, отвечающие указанным критериям, отсутствовали (п. 46 ФСБУ 25/2018).
в отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	Оценка по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом, переоценка не осуществляется, обесценения не выявлено, резервов на предстоящий ремонт не создается.

По краткосрочным финансовым вложениям.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02» (далее - ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 8 ПБУ 19/02).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации (п. 12 ПБУ 19/02).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется

исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствуют (п. 42 ПБУ 19/02).
Ценные бумаги и иных финансовых вложений, обремененные залогом отсутствуют (п. 42 ПБУ 19/02).
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения (п. 42 ПБУ 19/02).

По нематериальным активам

У Общества нет нематериальных активов.

Расшифровки изменений в выручке и чистой прибыли

Перечень осуществляемых видов деятельности, признанных существенными в отчетном периоде (по размеру выручки): «Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет» (ОКВЭД 47.91.2)

Размер выручки полученный от основных видов деятельности представлен в таблице №1:

Таблица №1

Наименование показателя	**за 2025 г. тыс. руб.**	**за 2024 г. тыс. руб.**
Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91.2)	9 326 924	7 238 700
ИТОГО	**9 326 924**	**7 238 700**

Выручка Общества за отчетный период составила 9 326 924 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на товар. Это связано с тем, что продаваемый товар является востребованным.

Перечень основных видов доходов и расходов

Размер расходов от основной деятельности представлен в таблицах №2 и 3

Таблица №2 строка 2120 «Себестоимость продаж»:

Наименование показателя	**за 2025 г. тыс. руб.**	**за 2024 г. тыс. руб.**
Себестоимость реализованных товаров	(6 344 651)	(4 626 705)
ИТОГО	**(6 344 651)**	**(4 626 705)**

Таблица №3 строка 2210 «Коммерческие расходы»:

Наименование показателя	**за 2025 г. тыс. руб.**	**за 2024 г. тыс. руб.**
Агентское вознаграждение	(255 291)	(411 944)
Амортизация	(40 027)	(832)
Аренда офиса	(1 934)	(466)

Аренда склада	(96 763)	(25 610)
Аренда техники	(1 413)	0
Расходы на поддержку сайта	(7 690)	(3 490)
Оплата труда	(30 259)	(6 498)
Резервы на оплату отпусков	(3 289)	(944)
Расходы на продажу	(761 803)	(238 532)
Реклама (ненорм)	(112 884)	(99 510)
Ремонтные работы и услуги сервиса	(99 207)	(45 209)
Роялти (тов.знак)	(129 825)	(92 858)
Складские расходы	(89 345)	(10 878)
Страховые взносы	(17 959)	(1 690)
Страхование имущества	(5 129)	(2 374)
Транспортные услуги	(50 728)	(13 881)
Услуги платежного агента	(28 212)	(20 278)
Услуги по договорам	(72 021)	(23 900)
Услуги утилизации	(82 357)	(17 421)
Прочие расходы	(118 525)	(49 929)
ИТОГО	**(2 004 661)**	**(1 066 244)**

Таблица №4 строка 2320 «Проценты к получению»:

Наименование показателя	**за 2025 г. тыс. руб.**	**за 2024 г. тыс. руб.**
Проценты к получению при размещении денежных средств «овернайт»	6 116	9 023
ИТОГО	**6 116**	**9 023**

Таблица №5 строка 2330 «Проценты к уплате»:

Наименование показателя	**за 2025 г. тыс. руб.**	**за 2024 г. тыс. руб.**
Проценты к уплате по кредиту	(18 660)	(19 605)
Проценты к уплате по займу	(28 814)	(28 814)
Проценты по долгосрочной аренде	(26 407)	(10)
ИТОГО	**(73 881)**	**(48 429)**

Таблица №6 строка 2340 «Прочие доходы»:

Наименование показателя	**за 2025 г. тыс. руб.**	**за 2024 г. тыс. руб.**
Курсовые разницы	148 893	68 079
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	26 735	120 271
Доходы по сомнительным долгам	1 646	148 491
Списание кредиторской задолженности	0	5 155
Доходы, связанные с ВЭД (в т.ч. кредит-нота)	34 076	10 664

Восстановление резервов	81 143	30 424
Сдача имущества в субаренду	9 605	0
Реализация прочего имущества	250	0
Прочие доходы	21 580	10 455
ИТОГО	**323 928**	**393 539**

Таблица №7 строка 2350 «Прочие расходы»:

Наименование показателя	за 2025 г. тыс. руб.	за 2024 г. тыс. руб.
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(75 613)	(173 460)
Курсовые разницы	(90 738)	(124 750)
Расходы на услуги банка	(38 519)	(18 103)
Расходы по сомнительным долгам	0	(29 150)
Прочие расходы, связанные с ВЭД (в т.ч. дебет-нота)	(12 061)	(5 081)
Прочие расходы	(6 192)	(3 062)
ИТОГО	**(223 123)**	**(353 606)**

Информация о налоге на прибыль

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами, услугами.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с применением Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02".

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрытая с учетом ПБУ 18/02:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2025 год	за 2024 год
1	**Прибыль(убыток) до налогообложения - всего**	**1 010 652**	**1 546 278**
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 2025г. -25 %, 2024г. -20%	1 010 652	1 546 278
2	**Условный расход по налогу на прибыль**	**(254 144)**	**(308 989)**
3	**Отложенный налог на прибыль**	**1 455**	**(372)**
	в том числе:		
3.1.	Отложенный налог, обусловленный возникновением временных разниц в виде сумм оценочных обязательств и резервов.		
3.2	Отложенный налог, обусловленный возникновением временных разниц в виде отклонения стоимости основных средств между бухгалтерским и налоговым учетом.	1 455	(372)
4	**Текущий налог на прибыль**	**(252 689)**	**(309 361)**

Информация о временных разницах:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2025 год	за 2024 год
1	Временные разницы в виде арендных обязательств.	240 305	44
2	Временных разниц в виде отклонения стоимости основных средств между бухгалтерским и налоговым учетом.	(174 025)	(385)
3	Временные разницы в виде доходов и расходов будущих периодов, вызванные изменением курса валюты.	(275)	(1 095)
4	Временные разницы в виде процентов по долгосрочной аренде.	(60 188)	(1)
5	Пересчет временных разниц по ставке 25%		(339)

Раскрытие информации о кредитах и займах:

К строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства»

Наименование кредитора	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	Процентная ставка	Срок погашения
Индивидуальный Предприниматель Ольхов Алексей Владимирович	144 070	144 070	0	Договоры займа: 01.2022 от 17.06.2022 02.2022 от 20.06.2022 03.2022 от 24.06.2022 04.2022 от 04.07.2022 05.2022 от 11.08.2022 06.2022 от 16.08.2022 07.2022 от 22.08.2022 08.2022 от 29.08.2022 20% (пункт 2.3)	По ДС к договорам - срок возврата 31.12.2027г.
ИТОГО	**144 070**	**144 070**	**0**		

К строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства»

тыс. руб.

Наименование кредитора	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	Процентная ставка	Срок погашения
ПАО "СОВКОМБАНК"	0	53 278	0	Кредитный договор 405/ВР-ТКЛ/24 от 02.02.2024 (ключевая ставка +3%; пункт 3 Приложения №1 к договору)	Кредит возвращен 08.10.2025г.
Индивидуальный Предприниматель Ольхов Алексей Владимирович	47 804	69 940	185 196	Договоры займа (%): 01.2022 от 17.06.2022 02.2022 от 20.06.2022 03.2022 от 24.06.2022 04.2022 от 04.07.2022 05.2022 от 11.08.2022 06.2022 от 16.08.2022 07.2022 от 22.08.2022 08.2022 от 29.08.2022 20%	По ДС к договорам - срок возврата 31.12.2027г.

				(пункт 2.3)	
ИТОГО	**47 804**	**123 218**	**185 196**		

Раскрытие информации о курсовых разницах:

За 2025 год сумма прочих доходов в виде курсовых разниц составила 148 893 тыс. руб.

Из них сумма, полученная от переоценки активов и обязательств, выраженных в валюте, составила 138 759 тыс. руб. Оставшаяся сумма 10 134 тыс. руб. сумм прочих доходов от курсовых разниц составляют курсовые разницы, образовавшиеся при покупке и продаже иностранной валюты, а также от переоценки валюты на расчетном счете при оплате аванса поставщикам.

Сумма прочих расходов в виде курсовых разниц составила 90 738 тыс. руб.

Из них сумма, полученная от переоценки активов и обязательств, выраженных в валюте, составила 62 262 тыс. руб. Оставшаяся сумма 28 476 тыс. руб. сумм прочих расходов от курсовых разниц составляют курсовые разницы, образовавшиеся при покупке и продаже иностранной валюты, а также от переоценки валюты на расчетном счете при оплате аванса поставщикам.

Также за 2025 год были получены курсовые доходы и расходы в виде отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса. В состав прочих доходов вошла сумма 4 034 тыс. руб, в состав прочих расходов сумма 52 424 тыс.руб. Данные отклонения вызваны отличием между курсом ЦБ на дату приобретения валюты и курсом банка, предоставленным для операции приобретения иностранной валюты.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (31.12.2025г.) составил:

- Доллар США 78,2267 к 1 рублю.
- ЕВРО 92,0938 к 1 рублю.
- Юаня 11,1592 к 1 рублю.

5. Раздел «Информация об инвентаризации»

Инвентаризация проводится в соответствии со ст. 11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухучета (приказ Минфина № 34н) и с 1 апреля 2025 года — ФСБУ 28/2023.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Арендованные Основные средства	30.12.2025	–
Товарно-материальные запасы	30.12.2025	–
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	30.12.2025	–
Денежные средства на счетах	31.12.2025	–
Расходы будущих периодов	31.12.2025	–
Временные разницы	31.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2025	–

Резервы и капитал	31.12.2025	–
Расчеты по платежам в бюджет	31.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Раздел «Информация о деятельности»

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2025 году не выявлены.
- В 2025 году распределение чистой прибыли не производилось.
- Общество не составляет сегментную отчетность.
- Общество не заключало договора о совместной деятельности.
- Имущество, в обеспечение обязательств не передавалось
- По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.
- Существенных ошибок отчетного периода не выявлено.
- Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние на показатели годовой бухгалтерской отчетности следующих негативных событий:

- Повышенная волатильность валютного и фондового рынков;

- Проведение специальной военной операции на территории Украины и последовавшие за ней санкции со стороны недружественных к РФ стран.

Перечисленные факты могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

7. Раздел «Информация о связанных сторонах и бенефициарах»

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (далее - ПБУ 11/2008)".

Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;

- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;

- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) (п. 6 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, Общество устанавливает самостоятельно на основе настоящего ПБУ 11/2008 исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	**Основание признания аффилированной стороной**
Ольхов Никита Алексеевич	Принадлежала доля в размере 100 % номинальной стоимостью 500 000 руб. в период с 09.09.2022г. по 02.02.2025г. Бенефициарный владелец в период с 09.09.2022г. по 02.02.2025г. Генеральный директор с 06.06.2024г. по настоящее время
Ольхов Алексей Владимирович	Принадлежит доля в размере 100 % номинальной стоимостью 500 000 руб. в период с 03.02.2025г. по настоящее время Бенефициарный владелец в период с 03.02.2025г. по настоящее время

По каждой связанной стороне раскрывается, следующая информация: характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008), виды операций, объем операций каждого вида, стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов, величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, величину списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (п. 10 ПБУ 11/2008).

Перечень операций со связанными сторонами их виды, характер, объем представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	**Операции/виды/характер/объем/условия и сроки осуществления (завершения расчетов)/форма расчетов/резервы/ списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания**	**Взаимная задолженность**
Ольхов Никита Алексеевич Принадлежала доля в размере 100 % номинальной стоимостью 500 000 руб. в период с 09.09.2022г. по	Возврат перерасхода подотчетных средств в размере 74 тыс. руб.	Кредиторская задолженность в пользу Ольхова Н.А. на 31.12.2025 отсутствует

02.02.2025г. Бенефициарный владелец в период с 09.09.2022г. по 02.02.2025г. Генеральный директор с 06.06.2024г. по настоящее время		
Индивидуальный предприниматель Ольхов Алексей Владимирович (взаимозависимость с физическим лицом Ольховым Никитой Алексеевичем, п.2 ст. 105.1 НК РФ) Принадлежит доля в размере 100 % номинальной стоимостью 500 000 руб. в период с 03.02.2025г. по настоящее время Бенефициарный владелец в период с 03.02.2025г. по настоящее время	Между Обществом и ИП Ольховым А. В. заключено лицензионное соглашение №374 от 01.07.2023 года на право использования Обществом товарного знака. За использование товарного знака ИП Ольхову А. В. выплачивается вознаграждение в размере 1,5% от суммы реализованных товаров. За период 2025 года в пользу ИП Ольхова А. В. начислено вознаграждение – 137 191 тыс. руб., Выплачено вознаграждение – 191 000 тыс. руб. Условия и сроки расчетов: лицензионное вознаграждение начисляется ежеквартально, отчетным периодом является квартал, уплачивается ежемесячно. Выплачивается аванс в размере 1/3 от суммы лицензионного вознаграждения за предыдущий отчетный период. Форма расчетов: безналичное перечисление денежных средств на расчетный счет.	Кредиторская задолженность в пользу ИП Ольхов А.В. на 31.12.2025 г. составляет 13 828 тыс. руб.
Индивидуальный предприниматель Ольхов Алексей Владимирович (взаимозависимость с физическим лицом Ольховым Никитой Алексеевичем, п.2 ст. 105.1 НК РФ) Принадлежит доля в размере 100 % номинальной стоимостью 500 000 руб. в период с 03.02.2025г. по настоящее время Бенефициарный владелец в период с 03.02.2025г. по настоящее время	Между Обществом и ИП Ольховым А. В. заключены договоры процентных займов №01.2022 от 17.06.2022, №02.2022 от 20.06.2022, №03.2022 от 24.06.2022, №04.2022 от 04.07.2022, №05.2022 от 11.08.2022, №06.2022 от 16.08.2022, №07.2022 от 22.08.2022, №08.2022 от 29.08.2022. За пользованием денежными средствами ИП Ольхову А.В. выплачиваются проценты в размере 20% годовых по каждому договору. За период 2025 года в пользу ИП Ольхова А. В. начислено процентов – 28 814 тыс. руб., выплачено процентов – 50 949 тыс. руб. Условия и сроки расчетов: проценты начисляются ежемесячно (ст. 809 ГК РФ), проценты уплачиваются в момент погашения последней части суммы займа, срок предоставления займов до 31.12.2027г., заём и проценты могут быть возвращены досрочно. Форма расчетов: безналичное перечисление денежных средств на расчетный счет, допускается иная форма предоставления займа или его части.	Кредиторская задолженность в пользу ИП Ольхов А.В. на 31.12.2025 г. по договорам займов составляет 144 070 тыс. руб., по начисленным процентам – 47 804 тыс. руб.

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой

организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008):

Основной управленческий персонал	**Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)**	**Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:** **- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);** **- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;** **- иные долгосрочные вознаграждения.**
Ольхов Никита Алексеевич	Вознаграждение по трудовому договору – 967 тыс. руб. Налоги начисленные 126 тыс. руб. Взносы на социальное страхование 267 тыс. руб. Иные вознаграждения не выплачивались.	Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

8. Раздел «Способ раскрытия информации о госпомощи»

Государственной помощи не предоставлялось.

Генеральный Директор _____ / Ольхов Никита Алексеевич /

25 марта 2026 года