

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г. ООО «ОДИХЕЛ»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общие сведения	2
1.1.	Общая информация	2
1.2.	Территориально обособленные подразделения	2
1.3.	Основные виды деятельности	2
1.4.	Информация о численности персонала	2
2.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
2.1.	Основа составления	3
2.2.	Активы и обязательства в иностранной валюте	3
2.3.	Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства	3
2.4.	Основные средства	3
2.5.	Капитальные вложения во внеоборотные активы	4
2.6.	Учет аренды	4
2.7.	Запасы	5
2.8.	Дебиторская задолженность	5
2.9.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	5
2.10.	Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	6
2.11.	Заемные средства	6
2.12.	Оценочные обязательства	6
2.13.	Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	6
2.14.	Признание доходов	7
2.15.	Признание расходов	7
2.16.	Изменения в учетной политике	7
3.	Корректировка данных предшествующего отчетного периода	7
4.	Корректировка данных предшествующих отчетных периодов в связи с исправлением существенных ошибок	7
5.	Раскрытие существенных показателей	7
5.1.	Нематериальные активы	7
5.2.	Основные средства	7
5.3.	Запасы	7
5.4.	Дебиторская задолженность	8
5.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	8
5.6.	Капитал и резервы	8
5.7.	Оценочные обязательства	8
5.8.	Кредиторская задолженность	8
5.9.	Выручка	8
5.10.	Себестоимость продаж	9
5.11.	Прочие доходы и расходы	9
5.12.	Информация, связанная с движением денежных средств	9
6.	Связанные стороны	10
7.	Условные факты хозяйственной деятельности	12
8.	Непрерывность деятельности	12
9.	События после отчетной даты	12
10.	Риски хозяйственной деятельности	12

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ОДИХЕЛ»

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ОДИХЕЛ» (сокращенное наименование – ООО «ОДИХЕЛ») (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 143002, Московская обл, Одинцовский р-н, Одинцово г, Акуловская ул, дом № 2Г. Общество создано 06.06.2017г. за ОГРН 1175024019136.

1.2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности предприятия являются:

- 46.73.4 Торговля оптовая лакокрасочными материалами;
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

8 человек в 2025 году, 8 человек в 2024 году, 6 человек в 2023 году.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) в иностранной валюте и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов ЦБ РФ, действовавших на отчетную дату и составивших:

руб.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных 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 внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 60 тыс. руб.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ОДИХЕЛ»

стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс
Здания	10-75
Сооружения	5-30
Машины и оборудование (кроме офисного)	5-7
Транспортные средства	5-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-5

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

2.5. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

2.6. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 по договорам аренды, по которым при одновременном выполнении условий (право собственности на предмет аренды не переходит к арендатору, нет возможности выкупить предмет аренды ниже справедливой стоимости, нет планов сдавать предмет аренды в субаренду) срок аренды не более 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

Обязательство по аренде оценивается по приведённой стоимости будущих арендных платежей. Оценка приведённой стоимости обязательства по аренде осуществляется путём дисконтирования — с учётом

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ОДИХЕЛ»

уменьшения стоимости денег в будущем (п. 14,15 ФСБУ 25/2018). Для этого должна быть дисконтирована номинальная стоимость оставшихся арендных платежей. Ставка дисконтирования признается равной процентной ставке по заёмным средствам, которые арендатор использует или мог бы использовать на условиях, сопоставимых с договором аренды. Ставка дисконтирования должна пересматриваться в рамках подготовки годовой бухгалтерской отчетности и если произошли существенные изменения, влияющие на ее величину.

Обязательство увеличивается на величину начисляемых процентов (дисконтирование номинальных величин будущих арендных платежей) и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.7. Запасы

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по способу ФИФО.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем 1 раз в год по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость. Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

2.8. Дебиторская задолженность

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

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, отражается 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, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ОДИХЕЛ»

официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.10. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Обществом сформирован резервный капитал в величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал Общества над величиной номинальной стоимости его доли), иные статьи добавочного капитала

2.11. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах. Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

2.12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.13. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество не ведет учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ОДИХЕЛ»

ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

2.14. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

2.15. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

2.16. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 год вносились изменения, связанные с вступлением в силу вступлением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2024 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Обществом с 1 января 2025 года.

В отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Проценты к уплате	2330	-	(55)	(55)
Прочие доходы	2340	751	(73)	678
Прочие расходы	2350	(506)	128	(378)

4. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов в связи с исправлением существенных ошибок

Существенных корректировок в отчетности за 2025 год в связи с исправлением существенных ошибок не было.

5. Раскрытие существенных показателей

Показатели за 2024 год и на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе 3 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

5.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов (далее – НМА) дополняется табличной частью пояснений 3. Нематериальные активы к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В отчетном году элементы амортизации НМА существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

5.2. Основные средства

Информация об основных средствах дополняется табличной частью пояснений 4. Основные средства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

5.3. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличной частью пояснений 6. Запасы к бухгалтерскому

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ОДИХЕЛ»

балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

5.4. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличной частью пояснений 7. Дебиторская задолженность к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства в кассе и на расчетных счетах Общества. Денежные эквиваленты отсутствуют.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства в кассе	1	1	1
Средства на расчетных счетах	54	50	668

5.6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Резервный капитал

Обществом сформирован резервный капитал в размере 480 тысяч рублей.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала учитываются в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, сумма превышения вклада участника в уставный капитал Общества над величиной номинальной стоимости его доли, иные статьи добавочного капитала.

5.7. Оценочные обязательства

Информация по раскрытию оценочных обязательств дополняется или табличной частью пояснений 8.3. Оценочные обязательства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5.8. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличной частью пояснений 8. Обязательства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5.9. Выручка

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Структура выручки по видам доходов представлена в таблице ниже.

Вид дохода	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
------------	-----------------	-----------------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ОДИХЕЛ»

Доход от обычного вида деятельности	71 558	102 184
Итого:	71 558	102 184

5.10. Себестоимость продаж

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Состав расходов по обычным видам деятельности представлен табличной частью пояснений 10. Расходы по обычным видам деятельности к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5.11. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов за 2024 – 2025 гг. представлен в таблице ниже.

Прочие доходы:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Курсовые разницы	6	-
Прочие статьи	14	678
Итого:	20	678

тыс. руб.

Прочие расходы	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Прочие операционные расходы	1 637	362
Курсовые разницы	-	16
Итого:	1 637	378

5.12. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119, 4219, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:		
Налог на добавленную стоимость	4 049	12 853
Доходы по краткосрочным банковским депозитам	15	119
Строка 4219 «Прочие поступления»:	-	-
Строка 4319 «Прочие поступления»:	-	-

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
-------------------------	----------	----------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ОДИХЕЛ»

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:		
Земельный налог	493	459
Подотчетные суммы	92	515
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	7 960	-
Прочее	353	574
Строка 4229 «Прочие платежи»:	-	-
Строка 4329 «Прочие платежи»:	-	-

6. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, и на деятельность которых Общество способна оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества в 2024, 2025 году являются:

№	Юридические / физические лица	Основания, для признания юридического лица связанной стороной
1.	ООО «РЕФИНИШ АВТОЛАК»	<i>Куюмжи Александр Иванович</i> является учредителем ООО «ОДИХЕЛ» с долей участия 65% и единственным участником ООО «РЕФИНИШ АВТОЛАК» с долей участия 100%
2.	ООО «К2С»	<i>Куюмжи Александр Иванович</i> является учредителем ООО «ОДИХЕЛ» с долей участия 65% и единственным участником ООО «К2С» с долей участия 100%
3.	ООО «ИНПАКО Ставрово»	<i>Куюмжи Александр Иванович</i> является учредителем ООО «ОДИХЕЛ» с долей участия 65% и единственным участником ООО «ИНПАКО Ставрово» с долей участия 100%
4.	ООО «БАСА»	<i>Куюмжи Александр Иванович</i> является учредителем ООО «ОДИХЕЛ» с долей участия 65% и единственным участником ООО «БАСА» с долей участия 100%
5.	ООО «ФЕД ПАРТС» (ликвидирован в 2025г.)	<i>Куюмжи Александр Иванович</i> является учредителем ООО «ОДИХЕЛ» с долей участия 65% и единственным участником ООО «ФЕД ПАРТС» с долей участия 100%

Бенефициарные владельцы

В рамках раскрытия сведений (информации) о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон № 115-ФЗ) Общество сообщает следующее.

Бенефициарный владелец - в целях Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарным владельцами ООО «ОДИХЕЛ» являются Куюмжи Александр Иванович с долей участия 65% и Куюмжи Иван Петрович с долей участия 35%.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ОДИХЕЛ»

За 2025 год Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

2025 год	ООО «РЕФИНИШ АВТОЛАК»	ООО «K2C»	ООО «ФЕД ПАРТС»
1	2	3	4
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	73 050	36	33
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	24 862	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	56	-	-

За 2024 год Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

2024 год	ООО «РЕФИНИШ АВТОЛАК»	ООО «K2C»	ООО «ФЕД ПАРТС»
1	2	3	4
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	95 779	39	36
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	19 669	3	-
Приобретение товаров, работ, услуг	6 868	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору производится в соответствии с Договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

тыс. руб.

	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	602	1 845
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	602	1 845

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ОДИХЕЛ»

	Наименование показателя	2025 год	2024 год
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

8. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев. У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Общество подтверждает отсутствие полученных обеспечений и государственной помощи.

9. События после отчетной даты

События, произошедшие после 31 декабря 2025 года до даты подписания отчетности и существенно влияющие на бухгалтерскую отчетность за 2025 год, отсутствуют.

10. Риски хозяйственной деятельности

Общество не существенно подвержено **финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.рискам.**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор _____

/Плющенко Алексей Александрович/

12.03.2026г.

