

ООО «ПК ФУБ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
(тыс. руб., если не указано иное)

---

Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
общества с ограниченной ответственностью  
«ПК ФУБ»  
за 2025 год

---

**Оглавление**

<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ</b>	<b>3</b>
<b>2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ</b>	<b>4</b>
<b>3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</b>	<b>7</b>
<b>4. ЗАПАСЫ</b>	<b>10</b>
<b>5. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ</b>	<b>11</b>
<b>6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>	<b>11</b>
<b>7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ</b>	<b>11</b>
<b>8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>	<b>12</b>
<b>9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</b>	<b>12</b>
<b>10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>	<b>13</b>
<b>11. ДОХОДЫ</b>	<b>13</b>
<b>12. РАСХОДЫ</b>	<b>14</b>
<b>13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</b>	<b>15</b>
<b>14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</b>	<b>15</b>
<b>15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ</b>	<b>15</b>
<b>16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</b>	<b>17</b>
<b><u>ПРИЛОЖЕНИЕ №01: НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ</u></b>	<b><u>18</u></b>
<b><u>ПРИЛОЖЕНИЕ №02: НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ ЗАПАСОВ</u></b>	<b><u>19</u></b>

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ПК ФУБ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **1. Общие сведения**

### Описание организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПК ФУБ» (сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ООО «ПК ФУБ», далее по тексту Общество) образовано в 2021 году по Решению участника от 12 октября 2021 года №1.

Информация об участника, размерах долей и их стоимости приведена в разделе 8.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании общества с ограниченной ответственностью «ПК ФУБ» 18 октября 2021 г. за основным государственным регистрационным номером 1217800160940. Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербург.

### Юридический адрес Общества (место нахождения)

Общество зарегистрировано по адресу – 197342, Город Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Ланское, ул. Белоостровская, Дом 15, Литера А.

Фактический адрес (офис) – 197342, Город Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Ланское, ул. Белоостровская, Дом 15, Литера А, комната 23.

### Органы управления Общества

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Кривого Денис Вадимович.

### Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является производство прочих резиновых изделий.

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

### Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2025 Общество имело в своем составе территориально обособленные структурные подразделения, расположенные:

- Московская область, г Лыткарино, промзона тер. Тураево, д. 5А.

(КПП 502745001)

В течение 2025 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменения не произошли.

### Численность сотрудников Общества

Численность сотрудников Общества составила 1, 5, 2 человек по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 соответственно.

## **2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности**

### Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (в действующей редакции), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (в действующей редакции), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н(в действующей редакции), а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с указанными выше Законом и положениями, согласно формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в действующей редакции) «О формах бухгалтерской отчетности организации». Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

### Источники неопределенности оценок

Подготовка бухгалтерской отчетности требует использования руководством профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений, которые влияют на суммы активов, обязательств и раскрытий по условным фактам хозяйственной деятельности на отчетную дату.

Расчетные оценки и допущения, лежащие в их основе, анализируются на постоянной основе. Изменения в расчетных оценках признаются в том периоде, в котором эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценок на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

#### ➤ Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности. Для оценки сомнительной задолженности применяются значительное суждение. При проведении оценки сомнительной задолженности учитываются исторические и предполагаемое исполнение обязательств контрагентами. Изменения в экономических, отраслевых условиях или в условиях конкретного контрагента могут потребовать корректировок резерва по сомнительной задолженности, отраженного в бухгалтерской отчетности.

➤ Резерв под снижение стоимости запасов

Общество ежеквартально создает резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи в соответствии с пунктом 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходов периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

➤ Срок полезного использования основных средств и нематериальных активов

Общество оценивает оставшийся срок полезного использования объектов основных средств, нематериальных активов не реже одного раза в год на конец каждого отчетного года, и, если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменение бухгалтерской оценки в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений».

➤ Оценочные обязательства, образованные в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество создает резервы по оценочным обязательствам только при одновременном соблюдении следующих условий:

(а) У Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует.

(б) Уменьшение экономических выгод Обществ, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно. При этом, уменьшение экономических выгод, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Общество понимает, что событие, приводящие к уменьшению экономических выгод произойдет более вероятно, чем нет, если вероятность наступления такого события оценивается как более 50%.

(в) Величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Проверка наличия условий для начисления оценочных обязательств производится Обществом ежемесячно. В случае выявления событий, по которым одновременно выполняются условия (а), (б) и (в), принимается решение о начислении оценочного обязательства (резерва по оценочному обязательству).

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Корректировка величины признанного

оценочного обязательства (резерва по оценочным обязательствам) производится по результатам инвентаризации в конце отчетного года либо при получении новой информации о событиях, связанных с этим обязательством.

➤ **Обесценение основных средств и нематериальных активов**

Общество проверяет основные средства и нематериальных активов на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном 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. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

Общество ежегодно проводит проверку наличия признаков обесценения каждого актива и единицы, генерирующей денежные средства. Если существуют признаки обесценения, то выполняется тестирование актива путем сопоставления его возмещаемой стоимости с его балансовой стоимостью по состоянию на конец отчетного периода. Если возмещаемая стоимость меньше его балансовой стоимости, то признается убыток от обесценения и балансовая стоимость уменьшается до возмещаемой стоимости актива.

Проверка на обесценение заключается в оценки стоимости использования единицы, генерирующей денежные потоки. Данная оценка требует от Общества разработки профессиональных суждений относительно будущих денежных потоков и применимых ставок дисконтирования. Ожидаемые будущие денежные потоки, как правило, рассчитываются на основании утвержденных бюджетов на следующий финансовый год и стратегического планирования на период до пяти лет. Денежные потоки, генерируемые после пятилетнего периода, экстраполируются с использованием показателя темпов роста в отрасли. Ставки дисконтирования определяются на основании исторических данных о стоимости долга и капитала, относящихся к рассматриваемой единице, генерирующей денежные потоки. Любые будущие изменения вышеизложенных допущений могут оказать значительное влияние на оценку стоимости использования.

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 Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) 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 официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267 за 1 доллар	101,6797 за 1 доллар	89,6883 за 1 доллар

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.

#### Изменения в учетной политике на Общества на 2025 год

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и п. 10 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», у учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в способы ведения бухгалтерского учета нематериальных активов и капитальных вложения, обусловленные вступлением в силу новых нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н;
- изменений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н.

Переход на новый стандарт осуществлен альтернативным способом согласно пункту 53 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Вступление в силу новых стандартов не оказало существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности. Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 1 апреля 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности.

### **3. Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до

признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

Принятые сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число месяцев)
Здания	65
Машины и оборудование (кроме офисного)	50
Офисное оборудование	35
Транспортные средства	72
Производственный и хозяйственный инвентарь	60
Другие виды основных средств	21

На основании решений о пересмотре сроков полезного использования основных средств пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

Способы оценки основных средств (по группам):

Группа основных средств	Способ оценки основных средств
Здания	По первоначальной стоимости
Машины и оборудование (кроме офисного)	По первоначальной стоимости
Офисное оборудование	По первоначальной стоимости
Транспортные средства	По первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости
Здания	По первоначальной стоимости

Информация об основных средствах приведена в **Приложении 01** «Наличие и движение основных средств» к настоящим Пояснениям.

## Аренда

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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.

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.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях. В случае если Общество не располагает информацией о возможности привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, то ставка дисконтирования определяется по данным Статистического бюллетеня Банка России за соответствующий период, увеличенная на возможный кредитный риск.

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.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число месяцев)
Машины и оборудование (кроме офисного)	59
Транспортные средства	58
Другие виды основных средств	21

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

#### Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования

Общество получило в аренду следующее имущество, стоимостная оценка которого не указана в договоре, и которая не может быть надежно оценена Обществом:

- нежилое помещение общей площадью 14,0 кв. м. – получено от ООО "Бизнес Центр Б-15" (юридический адрес);
- складское помещение площадью 1220 кв.м. – получено от ООО «ТРИО-СЕРВИС».

По указанным выше арендаторам Общество не планирует дальнейшую пролонгацию договоров аренды, либо имеется информация об отсутствии экономических стимулах аренды более 11 месяцев.

В 2025 году у Общества отсутствуют затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

Недвижимое имущество в процессе регистрации (оформления прав на недвижимое имущество) отсутствует. Основные средства с ограничением права собственности (находящиеся под арестом, переданные в залог) отсутствуют.

#### **4. Запасы**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально 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.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Расходы на продажу в части расходов на хранение, упаковку и транспортировку (прямые расходы), включаются непосредственно в себестоимость конкретных видов проданной/отгруженной и находящейся на ответственном хранении товаров. Прочие коммерческие расходы включаются в состав расходов на продажу и ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности.

Информация о запасах приведена в **Приложении 02** «Наличие и движение запасов» к настоящим Пояснениям.

Учитывая, что чистая стоимость продажи запасов соответствует или превышает их 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, не создавался.

Запасы в залог не передавались.

#### 5. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Общество предполагает произвести вычет сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### 6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена соответствующая задолженность по следующим видам:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность всего:</b>	<b>540</b>	<b>825</b>	<b>456</b>
расчеты с покупателями и заказчиками	266	325	
авансы выданные	91	500	456
прочая	183		

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отраженная в строке 1230 «Дебиторская задолженность» составляет 91 тыс. руб., 500 тыс. руб. и 456 тыс. руб. соответственно на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023.

#### 7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства.

## 8. Капитал и резервы

### Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества.

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

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Сведения об участниках Общества, долях участия и величине уставного капитала:

Наименование	Сумма и доля участия*					
	на 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Кривого Денис Вадимович (гражданин РФ) конечный бенефициар	50%	5	50%	5	50%	5
Зибаров Павел Александрович (гражданин РФ) конечный бенефициар	17%	2	17%	2	17%	2
Нефедя Виталий Валерьевич (гражданин РФ) конечный бенефициар	33%	3	33%	3	33%	3

\*Доля участия указана исходя из номинальной стоимости долей

### Нераспределенная прибыль

В 2025 г. дивиденды не выплачивались.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2025 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом собрании Участников Общества. Предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли не раскрывается в настоящей бухгалтерской отчетности, поскольку на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Руководство Общества не располагает данной информацией.

## 9. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

По строке 1510 «Заемные средства» отражена сумма задолженности по договору беспроцентного займа: на 31.12.2025 – Кривего Д.В. и Нефедя В.В., на 31.12.2024 – Кривего Д.В., на 31.12.2023 – Кривего Д.В.

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила:

Период получения	Кредиты	Займы
2025 год	-	1 220
2024 год	-	320
2023 год	-	320

## 10. Кредиторская задолженность

По коду строки 1450 «Прочие обязательства» отражается задолженность по лизингу, погашение которой будет произведено через 12 после отчетной даты.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена соответствующая задолженность по следующим видам:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность всего:</b>	<b>8 886</b>	<b>9 676</b>	<b>9 934</b>
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 859	1 712	3 681
авансы полученные	6 790	7 182	5 924
задолженность по налогам и сборам	0	616	226
задолженность по расчётам с персоналом по оплате труда	237	166	103
Прочая	0	0	0

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные, авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2025 года 1 494 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 1 573 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 1 208 тыс. руб.

## 11. Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров.

Поступления от продажи товаров признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации товаров (~ 99%) и готовой продукции представлены по коду строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

## 12. Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, осуществление которых связано с продажей товаров.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость;
- коммерческие расходы.

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» отражены расходы на продажу, которые включают расходы на транспортировку товаров, услуги сторонних организаций и прочие расходы. Расходы, связанные с продажей товаров, ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов дополняется таблицей «Затраты на производство»:

Статья затрат	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	3 663	693
Аренда нежилого помещения	771	2 707
Расходы на оплату труда	1 749	4 940
Отчисления на социальные нужды	344	904
Амортизация	19	21

Статья затрат	за 2025 год	за 2024 год
Прочие затраты	1 246	831
<b>Итого по элементам</b>	<b>7 792</b>	<b>10 096</b>
Фактическая себестоимость проданных товаров и готовой продукции	3 615	13 457
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>11 407</b>	<b>23 553</b>

### 13. Прочие доходы и расходы

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены указанные по следующим видам:

Наименование показателя	за 2025 год		за 2024 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Иная операционная деятельность	52	(697)	770	(1 518)

### 14. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Различие между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшееся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Обществом применяется балансовый метод учета временных разниц путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой стоимостью.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и налоговые обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно.

Отложенные налоговые активы и обязательства пересчитываются с учетом изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок.

### 15. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными (аффилированными) сторонами.

Список связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2025:

ООО "ДТРД" (ИНН 5001098742), в силу участия в уставном капитале В. В. Нефедя.

За 2025 год приобретение товаров на сумму 8 тыс. руб. (без НДС), оплат поставщику не было; реализация товаров на сумму 5 717 тыс. руб. (без НДС), поступление денежных средств от покупателя на сумму 6 333 тыс. руб. (с учетом операций по возврату денежных средств). Кредиторская задолженность 8 284 тыс. руб. и дебиторская задолженность 1 413 тыс. руб.

За 2024 год приобретение товаров на сумму 2 178 тыс. руб. (без НДС), оплат поставщику не было; реализация товаров на сумму 17 930 тыс. руб. (без НДС), поступление денежных средств от покупателя на сумму 25 820 тыс. руб. (с учетом операций по возврату денежных средств); Кредиторская задолженность 8 754 тыс. руб. и дебиторская задолженность 1 492 тыс. руб.

За 2023 год приобретение товаров на сумму 2 613 тыс. руб. (без НДС), оплат поставщику не было; реализации товаров не было, поступление денежных средств от покупателя на сумму 6 140 тыс. руб. (с учетом операций по возврату денежных средств); Кредиторская задолженность 7 730 тыс. руб. и дебиторская задолженность 1 023 тыс. руб.

### **Вознаграждение основному управленческому персоналу**

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: генеральный директор Общества и его заместители.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату и премии не начислялись и не выплачивались.

Долгосрочных вознаграждений нет. Заемные средства в 2025 и 2024 годах не предоставлялись.

### **Условные активы и обязательства**

#### Обеспечение обязательств и платежей

По оценки руководства Общества риски неисполнения обязательств отсутствуют.

#### Условия ведения деятельности Общества

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальным преградами создает дополнительные проблемы для организаций, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное им обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. В период конфликта, включая 2025 год, Европейский союз, Соединенные Штаты и ряд других стран ввели новые санкции против ряда российских государственных организаций и коммерческих структур, включая банки, физические лица и определенные отрасли промышленности, а также ограничения на определенные виды операций, включая замораживание российских счетов в иностранных банках и блокирование платежей по еврооблигациям Российской Федерации и российских юридических лиц. Некоторые мировые компании объявили, что они либо приостановят свою деятельности в России, либо прекратят поставки. Это привело к повышенной волатильности на фондовых и валютных рынках.

Российская Федерация ввела временные ограничительные экономические меры; в частности, она запретила российским резидентам предоставлять кредиты в иностранной валюте нерезидентам и зачислять иностранную валюту на свои счета в иностранных банках, а также ввела ограничения на платежи иностранным инвесторам, связанные с ценными бумагами и на операции с участием лиц ряда иностранных государств. Общество продолжает оценивать влияние этих обстоятельств и изменений в микро- и макроэкономических условиях на свою деятельность, финансовое положение и финансовые показатели.

На 31 декабря 2025 года руководство Общества оценило возможные эффекты от этих событий. Руководство Общества не наблюдало каких-либо существенных негативных последствий на бизнес Общества, финансовые условия и результаты операций. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Общества в текущих условиях. Руководство Общества продолжает наблюдать за геополитической и экономической ситуацией и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий на операции и финансовое положение Общества.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

#### **16. События после отчетной даты**

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

«25» марта 2026 г.

Генеральный директор



Д. В. Кривого



**Приложение №02: Наличие и движение основных запасов**

Показатель	на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Оборот запасов между их группами (видами)	на 31.12.2024
Материалы	5 488	17 718	(18 674)	-	4 532
<b>Итого:</b>	<b>5 488</b>	<b>17 718</b>	<b>(18 674)</b>	-	<b>4 532</b>
Показатель	на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Оборот запасов между их группами (видами)	на 31.12.2025
Материалы	4 532	4 912	(9 444)	-	-
<b>Итого:</b>	<b>4 532</b>	<b>4 912</b>	<b>(9 444)</b>	-	-