

ПРОГРЕСС ГАРАНТ

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 7727789366, КПП 166001001, ОГРН 1127747023810

Отделение «БАНК ТАТАРСТАН» № 8610 ПАО СБЕРБАНК Г. КАЗАНЬ

БИК 049205603, К/с 30101810600000000603, Р/с 40702810062000006706

Email: Progressgarant16@gmail.com

Тел. (843) 563-00-65

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс гарант».

Сокращенное наименование Общества – ООО «Прогресс гарант».

Место нахождения Общества: 420081 Республика Татарстан, г. Казань, ул. Габдуллы Кариева, дом 10. Общество зарегистрировано 08 октября 2012 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 015468313, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1127747023810

Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 005069804 от 01.02.2013.

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Исхакову Диляру Равиловну.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

46.75.2 Торговля оптовая промышленными химикатами

2. Численность

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год - 6 человек, 2025 год - 7 человек, численность работающих на 31.12.2023 - 6 человек, на 31.12.2024 - 6 человек на 31.12.2025 - 7 человек.

3. Учетная политика

3.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства

представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Качественно существенной информацией независимо от стоимости является информация, пропуск или искажение которой могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

В частности, для целей подготовки отчетности к качественно существенной информации относится как минимум:

- информация об основных положениях учетной политики и ее изменениях;
- информация о капитале;
- информация о выручке Общества;
- информация о связанных сторонах и операциях с ними;
- информация об оценочных значениях и связанных с ними неопределенностях.

В зависимости от конкретных условий деятельности в отчетном периоде, а также в зависимости от характера любая информация на основе профессионального суждения руководства Общества может быть признана существенной качественно для целей подготовки отчетности.

3.2. Неиспользуемые стандарты

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Общество, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Общество, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3.4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2025 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	Вновь введенное	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2025 г. изменений в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»)	№ 22 от 30.12.2024г.
2	Вновь введенное	Изменение законодательства (начало применения с 01.04.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»)	№ 23 от 30.12.2024г.

С вступлением в силу с 1 января 2025 года нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» изменений в показателях за предыдущие отчетные периоды не произошло.

3.5. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Деятельность Общества преимущественно осуществляется на территории Российской Федерации. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В начале 2025 года произошли существенные изменения внешнеполитических условий, что привело к пересмотру рынком дальнейших ориентиров развития российской экономики и укреплении российского рубля.

Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Сохраняется неопределенность в дальнейшем развитии ситуации, а глобальные события несут ряд рисков для российских рынков, в том числе связанных с политикой тарифов и пошлин новой администрации США.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических

результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Руководство Общества полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

3.6. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

3.6.1. Учет нематериальных активов.

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

Общество приняло решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов:

- 1) произведения науки, литературы и искусства;
- 2) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- 3) базы данных;
- 4) изобретения;
- 5) полезные модели;
- 6) промышленные образцы;
- 7) секреты производства (ноу-хау);
- 8) селекционные достижения;
- 9) лицензии и разрешения.

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка проводится по мере изменения справедливой стоимости нематериального актива. Переоценка проводится не чаще одного раза в год (по состоянию на конец отчетного года).

Переоценка нематериальных активов проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта нематериальных активов после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Впоследствии накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта нематериальных активов, по которому была накоплена дооценка.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

а) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом.

3.6.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.4 «Запасы для капитальных вложений»).

(выбор с учетом пп. «а» п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов)

Общество использует следующие права, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26/2020 для организаций, применяющих упрощенные способы ведения бухгалтерского учета:

- учитывать приобретенные капвложения по ценам поставщика, не включая в их стоимость проценты по кредитам, оценочные обязательства и другие затраты, связанные с капвложениями (т. е. не включать в стоимость капвложений затраты, перечисленные в пп. «б» - «з» п. 10 ФСБУ 26/2020);

- не учитывать в стоимости капвложений скидки, уступки, вычеты, премии и льготы, предоставленные поставщиком (исполнителем);
- учитывать стоимость отсрочки (рассрочки) платежа в стоимости капвложений;
- не определять справедливую стоимость капвложений при оплате неденежными средствами, а оценивать по балансовой стоимости передаваемых активов;
- не проверять капвложения на обесценения (т. е. оценивать капвложения по балансовой стоимости на отчетную дату).

3.6.3. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования .

3.6.4. Учет запасов

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО). Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

3.6.5 Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Оптовая торговля

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются

существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

3.7. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

3.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3.9. Инвентаризация

Требования к инвентаризации активов и обязательств устанавливаются в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации устанавливаются руководителем экономического субъекта (указать документ, на основании которого утверждены сроки).

Фактическое наличие объектов инвентаризации в организации определяется следующими способами:

- подсчет;

Сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации, сопоставление их с данными регистров бухгалтерского учета, результаты инвентаризации подлежат оформлению следующими документами:

- 1) инвентаризационные описи;
- 2) акты инвентаризации;
- 3) сличительные ведомости.

3.10. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность организации состоит из следующих документов:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет об изменениях капитала
- отчет о движении денежных средств
- настоящих пояснений.

В целях составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

(Основание пп. "а" п. 5, абз 1 п. 6, ФСБУ 4/2023)

[illegible]

4.4 Наличие и движение запасов (таблица)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в видов запасах		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	6 830	-	560 654	(545 266)	-	-	X	X	22 218	-
	3а 2024 г.	17 388	-	471 004	(481 562)	-	-	X	X	6 830	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	11	-	239	(244)	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	1	-	130	(120)	-	-	-	-	11	-
Товары	3а 2025 г.	6 643	-	538 505	(524 062)	-	-	-	-	21 085	-
	3а 2024 г.	16 998	-	461 637	(471 993)	-	-	-	-	6 643	-
Затраты на доставку товаров до складов	3а 2025 г.	176	-	21 910	(20 959)	-	-	-	-	1 127	-
	3а 2024 г.	389	-	9 237	(9 450)	-	-	-	-	176	-

4.5 Наличие и движение дебиторской задолженности (таблица)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяй жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	260	-	903	-	-	-	-	-	1 163	-
	3а 2024 г.	620	-	-	-	(360)	-	-	-	260	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	260	-	903	-	-	-	-	-	1 163	-
	3а 2024 г.	620	-	-	-	(360)	-	-	-	260	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	109 618	-	87 694	442	(95 561)	-	-	-	102 194	-
	3а 2024 г.	93 700	-	97 554	437	(82 073)	-	-	-	109 618	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	29 564	-	9 454	-	(24 060)	-	-	-	14 958	-
	3а 2024 г.	16 607	-	26 470	-	(13 512)	-	-	-	29 564	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	70 589	-	76 789	-	(70 589)	-	-	-	76 789	-
	3а 2024 г.	66 415	-	70 589	-	(66 415)	-	-	-	70 589	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	8 176	-	909	442	(130)	-	-	-	9 397	-
	3а 2024 г.	10 166	-	(437)	437	(1 991)	-	-	-	8 176	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	318	-	542	-	-	-	-	-	860	-
	3а 2024 г.	473	-	-	-	(155)	-	-	-	318	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	971	-	-	-	(781)	-	-	-	189	-
	3а 2024 г.	39	-	932	-	-	-	-	-	971	-
Итого	3а 2025 г.	109 878	-	88 597	442	(95 561)	-	-	X	103 357	-
	3а 2024 г.	94 320	-	97 554	437	(82 433)	-	-	X	109 878	-

4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (таблица)

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Расчетные счета	1337	110	106
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	1337	110	106
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	110	106	20014
Остаток на конец года (стр. 4500)	1337	110	106
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-	-

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

4.7 Наличие и движение обязательств (таблица)
(за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицирован о	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 028	223	-	(953)	-	-	2 298
	За 2024 г.	4 077	2 981	-	(4 029)	-	-	3 028
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	579	192	-	(216)	-	-	555
	За 2024 г.	3 625	221	-	(3 267)	-	-	579
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	168	-	-	-	-	-	168
	За 2024 г.	173	-	-	(5)	-	-	168
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	29	-	-	-	-	-	29
	За 2024 г.	29	-	-	-	-	-	29
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 152	-	-	(737)	-	-	1 415
	За 2024 г.	250	1 902	-	-	-	-	2 152
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	100	31	-	-	-	-	131
	За 2024 г.	-	100	-	-	-	-	100
Итого	За 2025 г.	3 028	223	-	(953)	-	X	2 298
	За 2024 г.	4 077	2 981	-	(4 029)	-	X	3 028

Доходы и расходы по обычным видам деятельности (таблицы)

4.8 Выручка и себестоимость по видам деятельности (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2025 год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Оптовая торговля	578498	523843	507212	471464
	Итого				

4.9 Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	244	120
Затраты на оплату труда	7292	6744
Отчисления на социальные нужды	1479	1227
Амортизация	1378	1365
Прочие затраты	30912	20671
Итого по элементам	41305	30127
Стоимость реализованных товаров	523843	471464
Итого расходы по обычным видам деятельности	565148	501591

Прочие доходы и расходы (таблицы)

4.10 Прочие доходы (тыс. руб.)

Вид дохода	2025 год	2024 год
Штрафные санкции	442	437
Возмещение расходов по решению суда	10	39
Иные доходы	-	1
Итого	452	477

4.11 Прочие расходы (тыс. руб.)

Вид расхода	2025 год	2024 год
Операции с инструментами товарной биржи	11	-
Штрафные санкции	207	381
Возмещение расходов по решению суда	2	39
Услуги банка	59	58
Списание недостач	167	50
Государственная пошлина	129	10
Иные расходы	-	8
Итого	575	546

4.12 Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	13 227	5 552
2. Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(3306)	(1110)
4. Постоянный налоговый доход (расход)	(41)	(157)
5. Доход (расход) по налогу на прибыль		
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(334)	(121)
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых		
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением	(334)	(121)
7. Прочее		
8. Текущий налог на прибыль	(3683)	(1388)

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 14 731 тыс. руб., в предыдущем году – 6 942 тыс. руб.

4.13 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Байбаков Рустам Асхатович	1 000	10	1 000	10
2.	Кузьмичев Андрей Юрьевич	3 000	30	3 000	30
3.	Бутаев Даниил Антонович	3 000	30	3 000	30
4.	Бутаев Артем Александрович	3 000	30	3 000	30
Итого:		10 000	100	10 000	100

Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

4.14

Связанная сторона	ИНН	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
Участники Общества				
Байбаков Рустам Асхатович	165714886225	Протокол	10	
Кузьмичев Андрей Юрьевич	164906033878	Протокол	30	
Бутаев Даниил Антонович	162720011032	Протокол	30	
Бутаев Артем Александрович	162711176415	Протокол	30	
Дочерние хозяйственные общества				
ООО «БИМА»	1660255977	Решение		100
ООО «Фарм прогресс»	1660283195	Решение		24

4.15 Информация по незавершенным на 31.12.2025 г. операциям со связанными сторонами

Виды задолженности	2025 г.	2024 г.
Дебиторская задолженность и авансы выданные		
- участники Общества	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	7241	7371

4.16 Виды и объем операций в 2025 г. со связанными сторонами

Виды операций	за 2025 г.	за 2024 г.
- участники Общества	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	130	550
- других связанных сторон	-	-

4.17 Вознаграждения основному управленческому персоналу

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2025 год	за 2024 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
Оплата труда	2866	2860

4.18 Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

Бенефициарные владельцы:

Байбаков Рустам Асхатович	165714886225
Кузьмичев Андрей Юрьевич	164906033878
Бутаев Даниил Антонович	162720011032
Бутаев Артем Александрович	162711176415

4.19 Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества по состоянию на 31.12.2025 г. не был создан ввиду незначительности его размера.

4.20 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

Генеральный директор
(наименование должности)
25 марта 2026 г.

(подпись)

Байбаков Рустам Асхатович
(расшифровка подписи)