

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «МАКИТА»
ЗА 2025 ГОД

Оглавление

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
2.1. Нематериальные активы	3
2.2. Основные средства и незавершенное строительство	4
2.3. Запасы	4
2.4. Аренда	5
2.5. Финансовые вложения	5
2.6. Оценочные обязательства	5
2.7. Отложенные налоги	5
2.8. Выручка, прочие доходы	6
2.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	6
2.10. Связанные стороны	6
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ	6
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	6
5. РИСКИ	6
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД	8
6.1. Основные средства	8
6.2. Запасы	11
6.3. Финансовые вложения	12
6.4. Дебиторская задолженность	13
6.5. Кредиторская задолженность	14
6.6. Прочие внеоборотные и оборотные активы	14
6.7. Отложенные налоги	14
6.8. Выручка и прочие доходы	15
6.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	16
6.10. Уставный и добавочный капитал	17
6.11. Информация о связанных сторонах	17
6.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения	19
6.13. События после отчетной даты	20
6.14. Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации	20
6.15. Поставки товарной продукции Обществу	20
6.16. Пояснения к отчету о движении денежных средств	21
6.17. Информация о прекращаемой деятельности	21

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «МАКИТА» (далее Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц ИМНС России № 18 по ВАО, г. Москвы 18 сентября 2003 года в качестве юридического лица по законодательству РФ за основным государственным номером 1037718043241. Свидетельство 77 № 004024656.

Свидетельство о постановке Общество на учет в налоговом органе от 06.07.2021 выдано МИ ФНС России № 46 по г. Москвы (ГРН 2217705826831), до 06.07.2021 серия 77 № 004020886 от 03.10.2013 года выдано ИМНС России № 18 по ВАО г.Москвы.

Обществу присвоен идентификационный номер (ИНН): 7718254597

Код причины постановки на учет (КПП): 770701001 774850001.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью, ОКОПФ – 1 23 00; код собственности (ОКФС) – 23, собственность иностранных юридических лиц.

Адрес местонахождения и почтовый адрес общества:

127006, г.Москва, ул. Краснопролетарская, д. 4, этаж 1, ком. 115

На момент подписания Бухгалтерской отчетности участники Общества:

- КОРПОРАЦИЯ «МАКИТА» Зарегистрировано в Административно - юридическом бюро г. Нагоя 02 декабря 1938 года, за рег.№ 1803-01-013342, юридический адрес: АЙТИ, АНДЗЕ, СУМИЕСИ - ТЕ 3 -11 -8 – размер доли : 80,2%
- МАКИТА (ЮКЕЙ) ЛИМИТЕД Зарегистрировано в Регистрационной палате, 09 марта 1995 года за рег. № 3033057, юридический адрес: Соединенное королевство, Мичиган Драйв, Тонгсвелл, Милтон-Кинс, Бакингемшир МК 15 8JD – размер доли: 19,6%.
- Акционерное общество «МАКИТА Оу» Зарегистрировано в Национальном управлении Финляндии по патентам и регистрации 06 марта 2001 года за рег. № 1651936-8, юридический адрес: Финляндия, Тейлимяки 4, 01530, г. Вантаа – размер доли: 0,2%.

Основными видами деятельности ООО «МАКИТА» являются:

- оптовая торговля ручным электро и бензоинструментом, а также пневмоинструментом, запасными частями, расходным материалом и аксессуарами к ним;
- розничная торговля ручным электро и бензоинструментом, а также пневмоинструментом, запасными частями, расходным материалом и аксессуарами к ним;
- гарантийный и постгарантийный ремонт электро и бензоинструмента;
- проведение работ в сфере маркетинга, рекламы, организации внешнеэкономической деятельности, экспортно-импортные операции, включая проведение маркетинговых исследований, рекламных кампаний, выставок продаж по образцам и т.д.

Бухгалтерская отчетность ООО «МАКИТА» включает показатели деятельности всех филиалов, иных подразделений, а именно:

- Филиал ООО «МАКИТА» в г. Новосибирске, 03.03.2015, КПП 540243001 зарегистрирован по адресу: 630047, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Даргомьжского 15.
- Филиал ООО «МАКИТА» с 12.04.2023 КПП 254043001 зарегистрирован по адресу: Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Верхнепортовая, д. 44 А, с 18.07.2018 по 11.04.2023 зарегистрирован по адресу: 692770, Приморский край, г. Артём, ул. 1-я Рабочая, 83 (КПП 250243001), до 17.07.2018 зарегистрирован по адресу: 690041, Приморский край, г. Владивосток, ул. Маковского 22. (КПП 254343001).
- Филиал ООО «МАКИТА» в Краснодарском крае, 16.03.2016, КПП 010743001 зарегистрирован по адресу: 385141, Республика Адыгея, Тахтамукайский район, пгт. Яблоновский, ул. Тургеневское шоссе, д. 32, к. 2.
- Обособленное подразделение ООО «МАКИТА» «Склад Пушкино», 18.08.2017, КПП 503845001 зарегистрирован по адресу: 141205, Московская обл., Пушкинский р-н, Пушкино г., Пушкинское поле ул., 10, 3.
- Филиал ООО «МАКИТА» в Республике Беларусь, 12.09.2019, зарегистрирован по адресу:, 220073, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Бирюзова, 10а, пом.3Н. Учетный номер плательщика – иностранной организации – 102397874.

Среднегодовая численность работающих в ООО «МАКИТА» за отчетный период составила 141 чел., за 2024 год – 145 чел.

В соответствии с Уставом Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников, коллегиальным органом управления является Совет директоров.

Единоличный исполнительный орган Общества:
Генеральный директор

Арима Даисуке

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2025 составили:

Доллар США – 78,2267 руб. (101,6797 руб. на 31.12.2024) за 1 доллар США
ЕВРО – 92,0938 руб. (106,1028 руб. на 31.12.2024) за 1 евро
Белорусский рубль – 26,9496 руб. (29,6434 руб. на 31.12.2024) за 1 белорусский рубль
Юань - 11,1592 руб. (13,4272 руб. на 31.12.2024) за 1 юань
Иена – 0,500491 руб. (0,643746 руб. на 31.12.2024) за 1 иену.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «МАКИТА» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «МАКИТА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока, в течение которого организация планирует использовать объект в своей деятельности.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

2.2. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств отражены производственное и торговое оборудование, транспортные средства, компьютерная техника, неотделимые улучшения арендованного имущества и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Затраты на приобретение, создание активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

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 все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Сроки полезного использования основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	5
Транспортные средства	5
Компьютерная техника	3
Прочие	2 – 8

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы (товары для перепродажи, материалы) оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов при приобретении товаров.

Запасы, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При реализации или ином выбытии материально-производственных запасов, их списание производится по средней себестоимости.

2.4. Аренда

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- срок аренды не определен.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно на последний день месяца.

Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды одновременно признается на право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся депозитные вклады в кредитных организациях сроком размещения свыше 10 дней.

2.6. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- Обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;
- Резерв на оплату гарантийного ремонта
- Резерв на выплату премий (бонусов) покупателям
- Прочие.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

2.7. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.8. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. К коммерческим расходам относятся все расходы, напрямую связанные с осуществлением торговой деятельности Общества.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

2.10. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

Обществом применяется ретроспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи со вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В рамках перехода на ФСБУ 4/2023 Обществом были проведены следующие корректировки по сворачиванию показателей доходов и расходов по курсовым разницам в отчете о финансовых результатах за 2024 год.

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год

Статья отчета о финансовых результатах	До корректировки	Корректировка	тыс. руб.
			После корректировки
Прочие доходы	2 628 418	(2 479 437)	148 981
Прочие расходы	(2 876 247)	2 479 437	(396 810)
Итого:	(247 829)	-	(247 829)

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2025 году не было произведено исправления или корректировок существенных ошибок предыдущих периодов, за исключением корректировок, отраженных в раскрытии по изменениям в учетной политике.

5. РИСКИ

В 2025 году ООО «МАКИТА» принимает следующие риски:

- Риски, связанные с запасами — это риски потерь запасов продукции Общества. Риск может наступить вследствие устаревания запасов, сокращения или обвала рынка, в связи с чем реализация продукции будет возможна только по заниженным ценам.
- Кредитный риск при поставке продуктов сторонним покупателям.
- Рыночный риск включает риск изменения цены, который может привести к убыткам из-за волатильности на рынке продуктов, сырья и т. д., а также риск изменения объемов продаж, который может привести к убыткам из-за усиления конкуренции на рынке, снижения спроса на рынке или появления барьеров для развития рынка и поддержки целевых клиентов.
- Валютный риск связан с потенциальными изменениями прибыли, которые могут возникнуть за счет изменения валютных курсов.
- Риск трансграничных платежей включает регуляторные риски других стран, различия в законодательстве, ограничение движения капитала и санкции могут усложнить процесс проведения трансграничных платежей или привести к консервации активов зарубежом.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

6.1. Основные средства

Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности приведена ниже.

6.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано			Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 857 882	(735 010)	404 557	(25 573)	25 130	(304 629)	-	-	-	-	2 236 867	(1 014 509)
	За 2024 г.	992 159	(539 494)	890 136	(24 412)	24 113	(219 629)	-	-	-	-	1 857 882	(735 010)
в том числе:	За 2025 г.	21 533	(10 354)	3 627	(1 498)	1 492	(5 370)	-	-	-	-	23 662	(14 231)
	За 2024 г.	12 528	(8 597)	10 584	(1 580)	1 577	(3 333)	-	-	-	-	21 533	(10 354)
Офисное оборудование	За 2025 г.	137 564	(99 340)	742	(3 944)	3 886	(20 954)	-	-	-	-	134 363	(116 206)
	За 2024 г.	147 820	(87 542)	1 995	(12 250)	11 953	(23 751)	-	-	-	-	137 564	(99 139)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	145 938	(83 800)	7 788	(19 961)	19 582	(21 129)	-	-	-	-	133 765	(85 347)
	За 2024 г.	128 503	(73 637)	27 366	(9 930)	9 930	(20 094)	-	-	-	-	145 938	(83 800)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 346	(8 412)	306	(170)	170	(443)	-	-	-	-	9 482	(8 685)
	За 2024 г.	9 406	(8 417)	321	(381)	381	(376)	-	-	-	-	9 346	(8 412)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 543 501	(533 104)	392 094	-	-	(256 733)	-	-	-	-	1 935 595	(789 837)
	За 2024 г.	693 631	(361 048)	849 870	-	-	(172 057)	-	-	-	-	1 543 501	(533 104)
Активы в праве пользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	271	(253)	-	(271)	271	(18)	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.1.2. Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами	За 2025 г.	1 543 501	(533 104)	392 094	-	-	(256 733)	-	-	-	-	1 935 595	(789 837)
всего	За 2024 г.	693 631	(361 048)	849 870	-	-	(172 057)	-	-	-	-	1 543 501	(533 104)

6.1.3. Аренда основных средств

В 2025 году Общество арендовало следующие нежилые помещения:

Арендодатель	Адрес	Арендуемая площадь кв.м.
АО «ТИЗПРИБОР»	127006, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 4	1 070,60
АО «ТОРОС»	141205, Московская обл., Пушкинский р-н, Пушкино г, Пушкинское Поле ул., владение 10, строение 3	29 350,80
ООО «Рюбель»	630047, г. Новосибирск, улица Даргомыжского, д. 15	2 741,60
ИП Хуако Р.И	385121, г. Краснодар, Тургеневское шоссе, д. 32/2	1 617,40
ООО «ВАЙТИЭС»	690003, г. Владивосток, ул. Верхнепортовая, д. 44 А	726,60
ЧУП «Плаза Воркспейс»	220073, РБ, г. Минск, улица Бирюзова, д.10а	846,50

В связи с тем, что сведения о балансовой стоимости отсутствуют, поэтому информация раскрывается только по количеству объектов аренды.

Общество арендует складские и офисные помещения. Договоры аренды, как правило, заключаются либо на пять лет, либо бессрочно, либо на 11 месяцев. Некоторые договоры аренды предусматривают ежегодную индексацию стоимости. По некоторым договорам Общество не имеет право заключать соглашения о субаренде.

Долгосрочные договоры аренды признаны в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г. в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении данных договоров аренды.

Офисные и складские помещения

тыс. руб.

	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года
Остаток на конец года	1 145 758	1 010 397
Активы в форме права пользования	1 145 758	1 010 397
Обязательства по аренде – долгосрочные	994 031	824 605
Обязательства по аренде – краткосрочные	277 036	234 325

Договоры, заключенные бессрочно, не регулируются положением ФСБУ 25/2018. Общество решило не признавать активы в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении данных договоров аренды.

Договоры, заключенные на 11 месяцев, представляют собой краткосрочную аренду. Общество решило не признавать активы в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении данных договоров аренды.

6.2. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена ниже.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате продажи, списания товаров с истекшим сроком годности, безвозмездной передачи или иного выбытия.

6.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения видов запасов				тыс. руб.	
		На начало года		списано		затраты	резерв под обесценение	резерв под обесценение		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	убытков от снижения стоимости			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	5 593 318	(408 129)	8 430 813	(6 729 561)	-	(98 740)	X	X	7 294 570	(506 869)
в том числе:	За 2024 г.	9 356 305	(519 494)	15 249 992	(19 012 978)	-	111 366	X	X	5 593 318	(408 129)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	280	-	27 296	(26 742)	-	-	-	-	834	-
Готовая продукция	За 2024 г.	644	-	39 812	(40 176)	-	-	-	-	280	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	5 593 038	(408 129)	8 403 517	(6 702 819)	-	(98 740)	-	-	7 293 737	(506 869)
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2024 г.	9 355 660	(519 494)	15 210 180	(18 972 802)	-	111 366	-	-	5 593 038	(408 129)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	7 135	6 562	7 135	6 562
Запасы, находящиеся в пути, - всего	7 135	6 562	7 135	6 562
в том числе:				
Запасы, оплаченные на отчетную дату				
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге, - всего		295 352		295 352
в том числе:				
Запасы, не оплаченные на отчетную дату				

6.3. Финансовые вложения

Информация о составе и движении финансовых вложений приведена ниже.

6.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		накопленная корректировка	поступило	Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость		накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе: Вложения в уставные капиталы	За 2025 г.	215	-	-	-	-	-	-	-	-	215	-	
	За 2024 г.	215	-	-	-	-	-	-	-	-	215	-	
	За 2025 г.	215	-	-	-	-	-	-	-	-	215	-	
	За 2024 г.	215	-	-	-	-	-	-	-	-	215	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: Депозитные вклады	За 2025 г.	10 736 947	-	671 440 912	(680 287 665)	-	1 284 493	-	-	-	1 890 194	-	
	За 2024 г.	4 605 913	-	489 726 897	(483 595 862)	-	985 490	-	-	-	10 736 947	-	
	За 2025 г.	10 736 947	-	671 440 912	(680 287 665)	-	1 284 493	-	-	-	1 890 194	-	
	За 2024 г.	4 605 913	-	489 726 897	(483 595 862)	-	985 490	-	-	-	10 736 947	-	
Итого	За 2025 г.	10 737 162	-	671 440 912	(680 287 665)	-	1 284 493	-	-	-	1 890 409	-	
	За 2024 г.	4 606 128	-	489 726 897	(483 595 862)	-	985 490	-	-	-	10 737 162	-	

6.4. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена ниже.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» в таблице ниже отражены развернуто.

6.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 090 467	-	7 322 332	-	(379 141)	-	-	-	9 033 658	-
	За 2024 г.	1 822 284	-	656 047	-	(387 865)	-	-	-	2 090 467	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 663 099	-	-	-	(342 251)	-	-	-	1 320 848	-
	За 2024 г.	1 302 154	-	372 436	-	(11 491)	-	-	-	1 663 099	-
Авансы выданные	За 2025 г.	233 528	-	7 294 918	-	(144)	-	-	-	7 528 302	-
	За 2024 г.	195 215	-	144 371	-	(106 058)	-	-	-	233 528	-
Прочая	За 2025 г.	193 840	-	27 415	-	(36 747)	-	-	-	184 508	-
	За 2024 г.	324 916	-	139 240	-	(270 316)	-	-	-	193 840	-
Итого	За 2025 г.	2 090 467	-	7 322 332	-	(379 141)	-	-	X	9 033 658	-
	За 2024 г.	1 822 284	-	656 047	-	(387 865)	-	-	X	2 090 467	-

6.5. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в п. 6.5.1 «Наличие и движение обязательств».

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» представлены развернуто.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства	За 2025 г.	824 605	169 426	-	-	-	-	994 031
- всего	За 2024 г.	202 514	622 091	-	-	-	-	824 605
в том числе:								
расчеты по аренде	За 2025 г.	824 605	169 426	-	-	-	-	994 031
	За 2024 г.	202 514	622 091	-	-	-	-	824 605
Краткосрочные обязательства	За 2025 г.	1 123 703	55 594	-	(839 135)	-	-	340 163
- всего	За 2024 г.	1 258 734	712 444	-	(847 476)	-	-	1 123 703
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	322 302	10 415	-	(287 509)	-	-	45 208
	За 2024 г.	1 005 901	138 429	-	(822 029)	-	-	322 302
авансы полученные	За 2025 г.	41 762	-	-	(31 454)	-	-	10 307
	За 2024 г.	67 190	1	-	(25 429)	-	-	41 762
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	525 315	1 141	-	(520 172)	-	-	6 285
	За 2024 г.	5 026	520 307	-	(18)	-	-	525 315
прочая	За 2025 г.	-	1 326	-	-	-	-	1 326
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по аренде	За 2025 г.	234 325	42 712	-	-	-	-	277 036
	За 2024 г.	180 617	53 707	-	-	-	-	234 325
Итого	За 2025 г.	1 948 308	225 020	-	(839 135)	-	X	1 334 194
	За 2024 г.	1 461 248	1 334 535	-	(847 476)	-	X	1 948 308

6.6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов	36 672	22 393	20 519
Итого прочие оборотные активы	36 672	22 393	20 519

6.7. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за 2025 год составила 306 088 тыс. руб. (ставка налога на прибыль – 25%), за 2024 год – 661 983 тыс. руб. (ставка налога на прибыль – 20%).

В 2025 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 48 043 тыс. руб., за 2024 год – 30 606 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по списанию дебиторской задолженности, восстановление НДС, затрат по результатам инвентаризации.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, за 2025 год составила (81 905) тыс. руб., за 2024 год – 73 793 тыс. руб. Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении начисления оценочных обязательств и применением ФСБУ 25/2018 при учете аренды.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, за 2025 год составила – 14 470 тыс. руб., за 2024 год – 68 861 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении амортизации объектов основных средств и применением ФСБУ 25/2018 при учете аренды в бухгалтерском и налоговом учете.

По данным налогового учета налоговая прибыль за 2025 г. составила 1 031 024 тыс. руб., за 2024 год – 3 487 605 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль по итогам 2025 года составляет:

306 088 тыс.руб. + 48 043 тыс.руб. – 81 905 тыс.руб. – 14 470 тыс.руб. = 257 756 тыс. рублей.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Прибыль до налогообложения	1 031 024	3 487 605
Условный расход по налогу на прибыль	306 088	661 983
Постоянный налоговый (расход)/доход	48 043	30 606
Отложенный налог на прибыль	(96 375)	4 932
Расход по налогу на прибыль	257 756	697 521

С 2025 года ставка налога на прибыль увеличена до 25 %. Эффект от пересчета отложенных налогов составил 82 285 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Временные разницы по ставке 20 %	Пересчет по ставке 25%	Временные разницы по ставке 25%
Отложенные налоговые активы	405 944	101 486	507 430
Отложенные налоговые обязательства	(76 802)	(19 201)	(96 003)
	329 142	82 285	411 427

6.8. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
От оптовой и розничной торговли запасными частями и аксессуарами	9 101 219	23 932 239
Услуги по сертификации	5 689	8 762
Консультационные услуги	2 757	2 351
От послегарантийного ремонта инструмента	711	1 216
Итого	9 110 376	23 944 568

	тыс. руб.	
Прочие доходы	2025	2024
Компенсация (защита бренда)	40 237	-
Реализация основных средств	14 450	7 876
Доходы предыдущих периодов	3 202	12 416
Списание кредиторской задолженности	2 931	2 891
Излишки, выявление при инвентаризации	731	5 329
Резерв под снижение себестоимости товаров	-	111 366
Прочие доходы	8 043	9 103
Итого (строка 2340)	69 594	148 981

6.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2025	2024
Себестоимость проданных товаров	6 611 295	18 871 257
Расходы на оплату труда	27 359	27 447
Отчисления на социальное страхование	8 915	9 009
Командировочные расходы	2 968	2 731
Амортизация	942	655
Прочие	9 588	7 994
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	6 661 067	18 919 094

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2025	2024
Рекламные и маркетинговые расходы	374 890	661 652
Амортизация основных средств и нематериальных активов	250 105	177 427
Транспортные услуги и погрузочно-разгрузочные работы	244 259	417 651
Расходы на оплату труда	221 167	208 581
Арендная плата	82 037	89 881
Отчисления на социальное страхование	65 259	60 610
Расходы по гарантийному ремонту	48 372	93 800
Хозяйственные расходы	48 124	65 488
Консультационные расходы	40 757	13 628
Экологический сбор	35 294	18 433
Командировочные расходы	32 869	36 598
Сертификация продукции	17 855	23 251
Логистические услуги	16 382	103 669
Прочие	82 666	138 923
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	1 560 036	2 109 592

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2025	2024
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	106 708	101 444
Амортизация основных средств	53 582	41 547
Расходы на программное обеспечение	51 499	48 863
Отчисления на социальное страхование	26 584	23 847
Арендная плата	24 900	21 707
Консультационные услуги, юридические услуги, аудиторские услуги	16 057	23 442
Хозяйственные расходы	12 135	5 740
Командировочные расходы	5 823	5 369
Прочие	11 967	11 913
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	309 255	283 872

Прочие расходы	тыс. руб.	
	2025	2024
Отрицательные курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	301 973	303 521
Расходы предыдущих периодов	39 363	18 067
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 561	10 242
Прочие расходы	191 517	64 980
Итого (строка 2350)	534 414	396 810

6.10. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов Общества:

- КОРПОРАЦИЯ «МАКИТА» (МЖ), Япония – 80,2%, 66 732 тыс. руб.
- МАКИТА (ЮКЕЙ) ЛИМИТЕД (МУК), Соединенное королевство – 19,6%, 16 310 тыс. руб.
- Акционерное общество «МАКИТА Оу», Финляндия – 0,2%, 165 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2025 составляет 83 207 тыс. руб.

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Взнос участника	6 220 514	6 220 597	6 220 159
Расходы, относящиеся непосредственно на изменение капитала (курсовые разницы по операциям за пределами РФ)	(80)	(244)	(50)
Итого строка 1350	6 220 434	6 220 353	6 220 109

6.11. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Расчеты со связанными сторонами осуществляются на обычных коммерческих условиях денежными средствами, незавершенные расчеты будут завершены в 2026 году.

Основное общество: Общество контролируется КОРПОРАЦИЯ «МАКИТА» (МЖ).

Дочернее общество: Общество владеет долей ТОО «МАКИТА Казахстан».

Другие связанные стороны: Компании, входящая в группу МАКИТА (Общий контроль осуществляет КОРПОРАЦИЯ «МАКИТА» (МЖ)).

Операции со связанными сторонами: Общество осуществляло операции с Основным обществом, а также с Другими связанными сторонами, входящими в группу МАКИТА.

тыс. руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Основное хозяйственное общество		Дочерние хозяйственные общества		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	2 757	12 866	5 528	20 123	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	9 490	386	919 717	237	6 247 674	13 764 369

Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ								
	Основное хозяйственное общество			Дочерние хозяйственные общества			Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность	586	1 499	489	126 716	413	418	7 135 158	-	2 829
Кредиторская задолженность	7 682	-	-	-	236	-	-	295 176	978 352

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид денежных потоков	2025 год		2024 год	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
По операциям с основным обществом				
По текущим операциям	2 746	(1 229)	12 780	(335)
Итого	2 746	(1 229)	12 780	(335)
По операциям с дочерними и зависимыми организациями				
По текущим операциям	5 942	(14 703 379)	20 128	(14 581 825)
Итого	5 942	(14 703 379)	20 128	(14 581 825)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор и Заместитель генерального директора.

В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, выплаты, установленные трудовым договором) на общую сумму 7 036 тыс. руб. (в 2024 году – 6 267 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2025 и в 2024 гг. управленческому персоналу не производилось.

6.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

6.12.1. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 185 189	35 858	(596 831)	-	624 216
	За 2024 г.	1 154 937	175 711	(145 458)	-	1 185 189
в том числе: Премия (бонус), выплачиваемая продавцом покупателю	За 2025 г.	975 173	-	(535 050)	-	440 123
	За 2024 г.	842 179	132 994	-	-	975 173
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 386	26 358	(26 382)	-	11 362
	За 2024 г.	10 447	26 713	(25 774)	-	11 386
Резерв под гарантийный ремонт	За 2025 г.	130 984	-	(16 420)	-	114 564
	За 2024 г.	120 204	10 780	-	-	130 984
Аренда резерв	За 2025 г.	598	-	(598)	-	-
	За 2024 г.	-	598	-	-	598
Маркетинговые услуги покупателя	За 2025 г.	55 415	-	(9 722)	-	45 693
	За 2024 г.	64 746	-	(9 331)	-	55 415
Страхование дебиторской задолженности	За 2025 г.	11 633	-	(8 660)	-	2 973
	За 2024 г.	7 007	4 626	-	-	11 633
Налог на сверхприбыль	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	110 353	-	(110 353)	-	-
Экологический сбор	За 2025 г.	-	9 500	-	-	9 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6.13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности Общества, не было.

6.14. Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно 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 фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества 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.

6.15. Поставки товарной продукции Обществу

В конце 2024 года группа Макита прекратила поставку товаров Обществу ввиду желания перейти на схему поставок на условиях предоплаты. В результате переговорного процесса в марте 2025 года были достигнуты договоренности и, как следствие, заключены соответствующие договоры поставки товаров на

условиях предоплаты с компаниями группы Макита. Регулярные поставки были возобновлены в начале 2 квартала 2025 года. Среднее время ожидания производства и доставки товаров с момента заказа составляет в среднем 7 месяцев, в связи с данным фактом, основные партии товаров начали поступать в 3 квартале 2025 года.

Запас товаров на отчетную дату позволил Обществу вести обычную деятельность и осуществлять продажи в первом и втором кварталах 2025 года.

Накопленная ликвидность на отчетную дату позволяет финансировать текущую деятельность Общества, а также отвечать по обязательствам Общества в течение нескольких лет. Высокие процентные ставки по депозитам позволяют Обществу зарабатывать существенный процентный доход в дополнении к уже имеющейся ликвидности.

Руководство Общества считает, что в отношении Общества нет ни существенной неопределённости в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, ни «пограничного» сценария.

6.16. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» (отражается только чистый финансовый результат в виде потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты).

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам (кроме НДС, уплаченного на таможне) и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» в составе денежных потоков от текущей деятельности. Сумма НДС, уплаченного таможенным органам, представляется в строке 4125 «Сумма НДС, сборов и пошлин, уплаченных на таможне» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Движение депозитов (размещение и возврат от банка) внутри года не показывается в отчете, отражается только сальдо на начало как приход денежных средств и сальдо на конец как расход денежных средств.

6.17. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом. Общество не является истцом или ответчиком по искам других предприятий. Не существует и не предвидится предъявления к Обществу каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.

25 марта 2026 года

Генеральный директор



Арима Даисуке

