



ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о прибылях и убытках за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «САБВЕКТ»

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «САБВЕКТ»
ОКОПФ	12165
ОКПО	40025754
Форма собственности	Частная собственность
ОКФС	16
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.
ОКЕИ	384

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «14» октября 2014 г.

ИНН: 7702846774 КПП: 770401001. Зарегистрировано в ИФНС России № 4 по г. Москве.

Юридический и фактический адрес организации: 119270, Москва г, Лужнецкая наб., дом № 6, строение 2, офис 5.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Численность работающих на 31.12.2025 составила 16 человек, на 31.12.2024 составляла 17 человек.

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

Основной вид деятельности общества – торговля оптовая бумагой и картоном (ОКВЭД 46.76.1).

Торговая деятельность осуществляется обществом с февраля 2015 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В течение отчетного периода уставной капитал не изменялся и на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. руб., в 2024 году составлял также 10 тыс. руб. В 2024 и 2025 годах 100% доли у учредителя Дичковского Эдуарда Евгеньевича.

В 4 квартале 2024 года произошло повышение отпускной стоимости бумажной продукции из-за повышения ключевой ставки ЦБ РФ. В 2025 году был на 20% сокращен объем реализованной продукции из-за снижения потребительского спроса. Также отмечается общая тенденция снижения потребления целлюлозного картона в РФ, а у ООО «САБВЕКТ» основные поставщики являются производителями целлюлозного картона. В связи с данными обстоятельствами выручка в 2025 году по сравнению с 2024 годом сократилась на 378 953 тыс. руб.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и федеральными стандартами.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу под руководством главного бухгалтера.

Обособленные подразделения организации отсутствуют. Организация арендует складское помещение в Тульской области, г Донской, мкр. Северо-Задонск, пер. Школьный, стр. 1. Рабочего места у ООО «САБВЕКТ» по данному адресу не имеется.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики ;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Уровень существенности установлен в 10 % от величины статей бухгалтерского баланса в денежном измерении.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Отступлений от правил, предусмотренных федеральными стандартами, не применялось.

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

Изменений учетной политики, не связанных с изменением законодательства с начала отчетного года, не было.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация утвердила новую Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности с исключением пустых строк;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухучета. Проверка под обесценение основных средств, запасов, финансовых вложений, права пользования активами - один раз в год перед составлением годовой отчетности. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", п. 38 ФСБУ 6/2020.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, либо в качестве права пользования активом, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 тыс. руб. (для бухгалтерского учета и налогового учета).

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость - предполагаемая стоимость ОС в конце СПИ минус затраты на его выбытие. Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она незначительна, она считается равной нулю и амортизируется полная стоимость ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Инвестиционная недвижимость принимается на учёт по первоначальной стоимости п.12 ФСБУ 6/2020. Инвестиционная недвижимость после первоначального признания не переоценивается.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При этом к фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением товаров;
- таможенные пошлины, уплачиваемые при импорте товаров;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- вознаграждения, уплачиваемые посредникам, через которых приобретены товары;
- затраты по заготовке и доставке товаров до места их продажи;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров осуществляется на счете 41 "Товары" без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов при их приобретении.

С 2021 года организация применяет ФСБУ 5/2019. ФСБУ 5/2019 не применяется к порядку учета запасов для управленческих нужд. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. Организация оценивает запасы по средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Соответственно, если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается. Малоценные основные средства не относятся к запасам, так как предназначены для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев).

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Все доходы по займам признаются прочими доходами. Проценты учитываются на 76.03 счете «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам».

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Обычным видом деятельности для организации является - торговля оптовая бумагой и картоном. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу».

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме либо величине кредиторской задолженности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Аналитический учет по счету 44 «Расходы на продажу» ведется по следующим статьям расходов:

- транспортные расходы;
- расходы на хранение товара.

по счету 26 «Общехозяйственные расходы»:

- расходы на оплату труда;
- расходы на аренду;
- расходы на услуги почтовой, телефонной, интернет связи;
- расходы на обеспечение нормальных условий труда;
- на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря;
- рекламные расходы;
- представительские расходы;
- командировочные расходы;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Данные расходы списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупных промышленных товаров.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного

имущества и (или) имущественных прав в оплату отгруженных товаров. Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, в соответствии с Уставом организации, считаются прочими поступлениями организации и учитываются на счете 91.2 «Прочие доходы».

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся один раз в год, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, по результатам проведения инвентаризации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если в расчетных (сопроводительных) документах поставщика указана более крупная (или более мелкая) единица измерения (например, в тоннах), чем принято в организации (например, в килограммах), такие материалы приходятся в той единице измерения, которая принята в организации.

3. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от реализации товара по основному виду деятельности «Торговля оптовая бумагой и картоном» в период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. составила 1 838 297 тыс. руб. выручка от реализации других товаров – 29 917 тыс. руб., хранение товара - 21 тыс. руб., доход от сдачи в аренду помещения - 1 200 тыс. руб., общая - 1 869 435 тыс. руб. В 2024 году выручка составила: 2 127 787 тыс. руб. выручка от реализации других товаров – 119 401 тыс. руб., доход от сдачи в аренду помещения - 1 200 тыс. руб., общая - 2 248 388 тыс. руб.

4. Расходы, связанные с реализацией.

Себестоимость продаж составила 1 458 тыс. руб., в 2024 году – 1 873 656 тыс. руб.

Существенную долю расходов организации помимо расходов на приобретение товарно-материальных запасов в 2025 составили расходы по лизинговым договорам.

На 31.12.2025 г. у ООО «САБВЕКТ» имеются обязательства по следующим договорам финансовой аренды:

1. ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ» ИНН 7728533208:

договор финансовой аренды № ДЛ-297818-24 от 08.07.2024 на сумму 6 747 тыс. руб. сроком на 60 месяцев, транспортное средство - автомобиль EXEED RX;

договор финансовой аренды № ДЛ-296685-24 от 01.07.2024 на сумму 27 257 тыс. руб. сроком на 48 месяцев, транспортное средство - автомобиль Bentley Bentayga

Коммерческие и управленческие расходы представлены в таблице, в том числе за 2024 год, в тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы	Расходы БУ 2024	Расходы БУ 2025	Расходы НУ 2025	ПБУ 18/02
Транспортный налог	144	314	314	
Налог на имущество	874	874	874	
Амортизация основных средств и НМА	11 072	7 133	3 257	ОНА – -1 ОНО – 1 065
Неамортизируемое имущество			2	ОНО – 0,416
Расходы на доменное имя	1	1	1	
Представительские расходы	455	129		ПНР – 32
Прочие материалы	76	105	105	
Прочий инвентарь, не являющийся амортизируемым имуществом	696	810	810	
Различные услуги сторонних организаций	81	372	372	
Расходы на аренду и содержание помещений	3 060	3 115	3 115	
Расходы на доставку	63	57	57	
Расходы на аудиторские услуги	195	260	260	
Расходы на ГСМ	242	318	318	
Расходы на информационные услуги	80	96	96	
Расходы на кассовое оборудование	22	28	28	
Расходы на канцелярские товары	19	97	97	
Расходы на командировки	735	1 269	1 269	
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	18	49	49	
Расходы на обслуживание и ремонт АМ	385	335	335	
Расходы на оплату труда	37 841	43 662	43 753	ОНА – 23
Расходы на программное обеспечение	113	119	119	
Расходы на обучение	50	63	63	
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	364	773	773	
Расходы на страхование имущества	1 382	1 083	1 083	
Расходы на содержание служебного транспорта	58	143	143	
Расходы на услуги обслуживания ИС				
Предприятие	344	448	448	

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

Расходы на услуги почтовой связи	38	34	34	
Расходы на услуги по подбору персонала	78	69	69	
Расходы на услуги телефонной связи	55	63	63	
Расходы на хозяйственные товары	45	407	407	
Расходы по лизинговым платежам			7 443	ОНА – 1 861
Расходы на юридические услуги	45	200	200	
Расходы не учитываемые в НУ	9	11		ПНР – 2
Расходы на уборку		346	346	
Транспортно-экспедиционные услуги	14 327	18 767	18 767	
Другие расходы, связанные с производством и реализацией		13	13	
Услуги по хранению товара	2 858	3 382	3 382	
Итого	75 826	84 944	88 463	

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов в отчетном периоде составила 2 206 тыс.руб., в 2024 году составила 1 235 тыс.руб.

В том числе:

Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты в 2025 – 0,00 руб., в 2024 – 118 тыс. руб.;
восстановление оценочных обязательств по оплате труда – 0,00 руб.; в 2024 - 50 тыс. руб.;
проценты к получению по договору займа Договор №11 от 01.08.2017г. с АО «Вкусно и Быстро»– 428 тыс. руб.; в 2024 – 428 тыс. руб.;
претензии - 1 178 тыс. руб., в 2024 – 381 тыс. руб.;
проценты к получению по депозиту – 0,00 руб.; в 2024 – 32 тыс. руб.;
доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств – 600 тыс. руб.; в 2024 – 0,00 руб.;
прочие внереализационные доходы – 0,12 руб.; в 2024 – 227 тыс. руб.;

Для целей налогового учета в 2025г. сумма прочих доходов составила 2 106 тыс. руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 13 494 тыс. руб. в т.ч. проценты к уплате 2 978 тыс. руб. Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 7 258 тыс. руб. Сумма прочих расходов в 2024 году составляла 13 693 тыс. руб. в т.ч. проценты к уплате 7 687 тыс. руб.

Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящиеся к расходам текущего налогового периода составила в 2025 - 15 тыс. руб. и в 2024гг. 18 тыс. руб. в ПБУ 18/02 ОНА 4 тыс. руб.

Коммерческие расходы	Расходы БУ 2025 тыс. руб.	Расходы БУ 2024 тыс. руб.	Расходы НУ 2025 Внереализационные	ПБУ 18/02 тыс. руб.
Расходы на услуги банков	462	1 482	462	
Проценты по кредитам и займам принимаемые к уменьшению НОБ по прибыли	2 978	7 687	2 978	
Прочие расходы, не учитываемые для расчета налога на прибыль	509	493		ПНР – 127
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	488		15	ОНА - 4
Процентные расходы по лизинговым платежам	4 528	2 491		ОНО – 1 132
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	537	492		ПНР – 134
Списание выделенного НДС на прочие расходы	190	235		ПНР - 47
Услуги доступа к интернет-сервису	216	180	216	
Курсовые разницы	0,00	22 655,43		
Прибыли (убытки) прошлых лет	222	0,00	222	
Претензии	3	0,00	3	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0,00	89		
Пошлина	225	179	225	
Резерв	3 138	211	3 138	
Итого	13 494	13 693	7 258	

7. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2025 г., составила 310 тыс. руб. (2024 г. – 656 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового дохода за 2025 г. составила 344 тыс. руб. (2024г. – 349 тыс. руб.).

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход по налогу на прибыль	933	3 796
Постоянный налоговый расход (доход)	344	349
Текущий налог на прибыль	1 594	4 812
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	310	656
Изменение отложенных налоговых обязательств	2 197	(3 100)
Изменение отложенных налоговых активов	(1 886)	3 767
Налог на прибыль	1 594	4 812

Прибыль на 31.12.2025 г. составила 3 733 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль 933 тыс. руб., налог на прибыль: $933 + 2\,197 - 1\,886 + 344 + 7 = 1\,594$ тыс. руб.

Прибыль на 31.12.2024 г. составила 18 980 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль 3 796 тыс. руб., налог на прибыль: $3\,796 + 3\,767 - 3\,100 + 349 = 4\,812$ тыс. руб.

В 2025 году ставка налога на прибыль составила 25% в связи с этим на 31.12.2024г. был произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств. (тыс. руб.)

Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Признание	Погашение	Признание	Погашение				
4 904	1 137	5 092	1 992	1 450	1 461	7 250	7 304

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 6 376 тыс. руб. (2024 г. – 24 060 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025г. составила 1 594 тыс. руб. (2024 г. – 4 812 тыс. руб.).

9. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.

Корректировка в 2025 году не производилась.

10.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	19 277	16 933	3 704	(14 495)	14 107	(2 079)					22 688	(18 490)
	За 2024 г.	8 764	5 206	513			(1 727)					19 277	(16 933)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	262	(262)	170			(18)					432	(281)
	За 2024 г.	262	(262)									262	(262)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 468	(1 173)	252			(233)					1 720	(1 406)
	За 2024 г.	1 292	(1 043)	176			(130)					1 468	(1 173)
Транспортные средства	За 2025 г.	11 888	(11 888)	2 658	(14 202)	13 814	(560)					14 546	(12 219)
	За 2024 г.	1 888	(1 683)				(204)					11 888	(11 888)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	246	(140)				(6)					246	(146)
	За 2024 г.	246	(134)				(6)					246	(140)
	За 2024 г.												
Другие виды основных средств	За 2025 г.	5 414	(3 470)	623	(293)	293	(1 261)					5 744	(4 439)
	За 2024 г.	5 077	(2 084)	337			(1 387)					5 414	(3 470)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	42 413	(3 995)				(1 410)					42 413	(5 404)
	За 2024 г.	42 413	(2 585)				(1 410)					42 413	(3 995)
в том числе:													
Сооружения	За 2025 г.	42 413	(3 995)				(1 410)					42 413	(5 404)
	За 2024 г.	42 413	(2 585)				(1 410)					42 413	(3 995)

08.07.2025 принято к учету транспортное средство PAN AMERICA 1250 SPECIAL, первоначальная стоимость составила 1 750 тыс. руб., модернизация основного средства составила 908 тыс. руб.

В 2025 году принята к учету оргтехника по первоначальной стоимости - 1 046 тыс. руб.

Проверка на обесценение основных средств проводилась на 31.12.2025, обесценение ОС не выявлено.

ООО «САБВЕСТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

Выбытие основных средств:

03.03.2025 было реализовано физическим лицам транспортные средства на общую сумму 600 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. – 100 тыс. руб.

10.2. Наличие и движение прав пользования активами.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	29 577	(13 325)	-	-	-	(3 645)	-	-	-	15 375	(2 384)
	За 2024 г.	24 202	(15 389)	15 375	-	-	(7 936)	-	-	-	29 577	(13 325)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	29 577	-13 325	0	0	0	-3 645	0	0	0	15 375	-3 384
	За 2024 г.	24 202	-15 389	15 375	0	0	-7 936	0	0	0	29 577	-13 325

В 2025 году были выкуплены 2 транспортных средства:

21.02.2025 Автомобиль BMW 620d xDrive, по условиям договора финансовой аренды № 2022_3752 от 21.03.2022, выкупная стоимость составила 1 тыс. рублей;

03.05.2025 Автомобиль Peugeot Traveller, по условиям договора финансовой аренды № 2022_5912 от 03.06.2022, выкупная стоимость составила 1 тыс. рублей

10.3. Амортизируемое и неамортизируемое имущество.

В 2021 году было приобретено нежилое помещение № 2020, этаж 20, площадь 113,1 кв.м. (кад.№ 77:01:0004042:8208) по адресу: 123112, Москва г, вн.тер.г. Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 21, стр. 2, помещ. 2002 у ООО "БЕТА ЭСТЕЙТ" с привлечением кредитных средств ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК". Помещение принадлежит ООО «САБВЕКТ» на праве собственности в соответствии с государственной регистрации № 77:01:0004042:8208-77/051/2021-5 от 29.06.2021г. Помещение введено в эксплуатацию 28.02.2022г. и сдается в аренду с 01.03.2022г. Балансовая стоимость 37 008 тыс руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	53 197	57 014	52 198
в том числе:			
Сооружения	37 008	38 418	39 828
Машины и оборудование (кроме офисного)	152	-	-
Офисное оборудование	314	294	248
Транспортные средства	14 317	16 252	9 017
Производственный и хозяйственный инвентарь	100	106	112
Другие виды основных средств	1 306	1 944	2 993

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

Организация арендует в 2025 году офисные помещения у ООО "ФИРМА "РЕС-ЛЕКС" и у ООО "Панорама-Центр" со сроком аренды 11 месяцев. Аренда офиса отражена в качестве операционной аренды, в связи с тем, что срок аренды не превышает года.

10.4. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	7 796	-	-	-	-	428	-	8 224	-
	5311	за 2024г.	7 370	-	-	-	-	428	-	7 796	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	7 370	-	-	-	-	428	-	8 224	-
	5310	за 2024г.	7 796	-	-	-	-	428	-	7 796	-

Финансовые вложения представляют собой выданные займы с процентами сотрудникам организации и юридическим лицам. Физическим лицам в 2025 году под проценты займы не выдавались.

10.5. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	35 659	-	1 447 320	(1 460 846)	-	-	X	X	22 132	-
	За 2024 г.	22 233	-	1 782 646	(1 769 220)	-	-	X	X	35 659	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	51	-	2 542	(2 464)	-	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	105	-	1 755	(1 810)	-	-	-	-	51	-
Товары	За 2025 г.	35 608	-	1 444 278	(1 457 898)	-	-	-	-	21 988	-
	За 2024 г.	22 111	-	1 779 891	(1 766 393)	-	-	-	-	35 608	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	500	(484)	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	17	-	1 000	(1 017)	-	-	-	-	-	-

10.6. Наличие и движение дебиторской задолженности.

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.	215 623	(211)	121 049	1 178	(159 281)				178 569	(3 349)
	За 2024 г.	334 384	(116)	155 459	381	(274 600)		(116)		215 623	(211)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 475		1 748		(1 129)				2 095	
	За 2024 г.	19 765	(116)	1 087		(19 376)		(116)		1 475	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	171 432	(211)	120 051		(145 112)				146 371	(3 349)
	За 2024 г.	237 756		152 146		(218 470)				171 432	(211)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	135				(90)				45	
	За 2024 г.	80		55						135	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	23 903		(751)	1 178	(643)				23 688	
	За 2024 г.	23 360		428	381	(265)				23 903	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 275				(472)				803	
	За 2024 г.			1 275						1 275	
Расчеты по НДС	За 2025 г.	204				(141)				63	
	За 2024 г.	374				(170)				204	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	16 730				(11 225)				5 505	
	За 2024 г.	52 955				(36 225)				16 730	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	469				(469)					
	За 2024 г.	94		469		(94)				469	
Итого	За 2025 г.	215 623	(211)	121 049	1 178	(159 281)			X	178 569	(3 349)
	За 2024 г.	334 384	(116)	155 459	381	(274 600)		(116)	X	215 623	(211)

10.7. Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	43 984	36 654	41 490	34 575	27 132	22 610
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	43 984	36 654	41 490	34 575	27 132	22 610

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 производились отчисления в резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете на сумму 3 138 тыс. руб., вся оставшая просроченная дебиторская задолженность обеспечена финансовыми гарантиями и не признается сомнительной. Большая часть данной задолженности на момент подписания пояснений была погашена покупателями.

Сумма резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского и налогового учета, сформированная на 31.12.2025г., составляет 3 349 тыс. руб. В 2024 году резерв создавался на сумму - 211 тыс. руб.

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

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 - всего	За 2025 г.	34 147			(6 724)			27 423
	За 2024 г.	26 881	11 500		(4 234)			34 147
В том числе:	За 2025 г.	11 500			(3 194)			8 306
Расчеты по аренде	За 2024 г.	704	11 500		(704)			11 500
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	22 647			(3 529)			19 118
	За 2024 г.	26 176			(3 529)			22 647
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	252 168	219 815		(242 663)			229 321
	За 2024 г.	327 034	269 219		(344 086)			252 168
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	246 077	215 770		(240 714)			221 132
	За 2024 г.	249 635	266 053		(269 612)			246 077
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 008			(1 008)			
	За 2024 г.	2 883	1 008		(2 883)			1 008
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	118	31		(118)			31
	За 2024 г.	45	73					118
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	201	100		15			316
	За 2024 г.	200	1					201
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 173	1 553		(531)			3 194
	За 2024 г.	2 443	1 641		(1 911)			2 173
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.							
	За 2024 г.	64 254			(64 254)			
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	167			(167)			

	За 2024 г.	572			(406)		167
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	471	31		(9)		493
	За 2024 г.	1 765	56		(1 351)		471
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	345	2 118				2 463
	За 2024 г.	3 758			(3 413)		345
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	644	103				746
	За 2024 г.	553	91				644
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	967	110		(131)		945
	За 2024 г.	926	296		(256)		967
Итого	За 2025 г.	286 315	219 815		(249 387)	X	256 744
	За 2024 г.	353 915	280 719		(348 320)	X	286 315

10.9. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	10 683	53 164	16 872
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 636	53 047	16 812
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	15
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	31	118	45
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15	-	-

10.10. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 459 739	1 767 488
Затраты на оплату труда	33 855	29 673
Отчисления на социальные нужды	6 621	5 410
Амортизация	7 133	11 072
Прочие затраты	35 510	28 559
Итого по элементам	1 542 858	1 842 202
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(16)	17
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 542 842	1 842 219

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

10.11. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 638	2 499	2 590	-	1 547
	За 2024 г.	1 430	2 354	2 096	50	1 638
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 638	2 499	2 590	-	1 547
	За 2024 г.	1 430	2 354	2 096	50	1 638

Для учета обязательств, возникающих у организации в ходе деятельности, создается оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам. Резерв на выплату отпусков формируется в отношении предстоящих и необходимых согласно законодательству выплат, в виде оплаты отпуска работнику.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам формируется в отношении предстоящих и необходимых согласно законодательству выплат, в виде оплаты отпуска работнику. Время нахождения в отпуске по беременности и родам, а также по уходу за ребенком не включается в период для расчета права работника на оплачиваемый компанией отпуск (ст. 121 ТК РФ). Создается оценочное обязательство из количества не предоставленных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца.

Расчет оценочного обязательства в бухгалтерском учете формируется по методу обязательств (МСФО). На 31.12.2025г. резерв на выплату отпусков был создан в размере 1 547 тыс. рублей, а на 31.12.2024г. - 1 638 тыс. руб.

11. Информация о связанных сторонах.

Аффилированным лицом и бенефициаром является Дичковский Эдуард Евгеньевич ИНН 772973519285.

Дичковский Эдуард Евгеньевич является единственным участником и генеральным директором Общества с 17.10.2014г. Трудовой договор № 1 от 17.10.2014г., решение единственного учредителя о продление полномочий генерального директора. Полномочия генерального директора продлевались два раза на 5 лет решениями единственного учредителя № 23 от 07.10.2019г. и № 47 от 02.10.2024 г.

Все расчеты со связанными сторонами производились в безналичном порядке.

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило вознаграждения генеральному директору, представлены в таблице в тыс. руб.:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	6 041	5 976

Выплата долгосрочного вознаграждения ключевому управленческому персоналу не предусмотрена и не выплачивалась в 2025 и 2024 году.

В 2025 году на основании решений единственного участника часть чистой прибыли прошлых лет была направлена на выплату дивидендов в размере 28 531 765,00 руб. (Двадцать восемь миллионов пятьсот тридцать одна тысяча семьсот шестьдесят пять рублей 00 копеек).

В 2024 году на основании решений единственного участника часть чистой прибыли прошлых лет была направлена на выплату дивидендов в размере 42 470 588,00 руб. (Сорок два миллиона четыреста семьдесят тысяч пятьсот восемьдесят восемь рублей 00 копеек).

Задолженность Дичковского Эдуарда Евгеньевича перед ООО «САБВЕКТ» на 31.12.2025г. составляет 5 000 тыс. руб. по следующим договорам беспроцентного займа:

2/БЗ от 14.03.2023 в размере 5 000 тыс. руб. Срок погашения займа до 31.12.2026 г.

В 2025 году Дичковским Э.Е. была погашена сумма займов в размере 11 225 тыс. руб., срок погашения до 31.12.2025 года. С 01 января 2024 года НДФЛ с доходов в виде материальной выгоды полученные займы облагаются, и сумма НДФЛ, удержанная из доходов Дичковского Э.Е. в 2025 г., составила 140 тыс. руб.

Задолженность Дичковского Эдуарда Евгеньевича на 31.12.2024г. составляла 16 225 тыс. руб. по следующим договорам беспроцентного займа: № 2-10/3 от 19.10.2022г. в размере 6 225 тыс. руб.; 2/БЗ от 14.03.2023 в размере 10 000 тыс. руб.. В 2024 году Дичковским Э.Е. была погашена сумма займов в размере 36 000 тыс. руб. Срок погашения до 31.12.2024г. В 2024 году НДФЛ с доходов в виде материальной выгоды полученные займы облагаются, и сумма НДФЛ, удержанная из доходов Дичковского Э.Е., составила 466 тыс. руб.

Связанные стороны, виды и объем операций:

ООО "АЛЮТРЕЙ", контролируется учредителем Дичковским Э.Е. (50% доля УК). Договор купли-продажи алюминиевой фольги № 1АЛ-2023 от 25.05.2023г. По данному договору ООО «САБВЕКТ» является покупателем. В 2025 году по договору было отгружено товаров на сумму 24 165 тыс. руб., в т.ч. НДС 20% 4 027 тыс. руб. Задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 7 688 тыс. руб. В 2024 году по договору было отгружено товаров на сумму 115 159 тыс. руб., в т.ч. НДС 20% 19 193 тыс. руб. Срок погашения задолженности по договору № 1АЛ-2023 от 25.05.2023г. до 30 августа 2026г., на момент подписания бухгалтерской отчетности задолженность в размере 7 688 тыс. руб. была полностью погашена.

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты в деятельности ООО «САБВЕКТ» отсутствовали.

13. Непрерывность деятельности организации

ООО «САБВЕКТ» планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

«23» февраля 2026г.

Генеральный директор



Э.Е. Дичковский