Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Промлогика»

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Промлогика» (далее – Организация) за 2025 год.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Промлогика»
Сокращенное наименование:	ООО «Промлогика»
Юридический адрес:	*115280, Город Москва, ул Автозаводская, Дом 23А, Корпус 2, помещ. 5/3*
Сведения о регистрации: ОГРН	1227700881781
ИНН	9723182550
Размер уставного капитала:	1 000 тыс. руб.
Сведения об участниках:	Щеников Станислав Сергеевич - 100%,
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор
Основные виды деятельности Общества:	- оптовая торговля прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.6)
Общество имеет следующее обособленное подразделение:	Обособленное подразделение склад г. Подольск (Московская область)

	2025	2024
Среднегодовая численность работающих (человек)	9	5

2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности Организации – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)

В отчетном периоде Организация осуществляла следующие виды деятельности:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. С отчетности за 2025 год Организация составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и девяти месяцев отчетного периода. Утверждены состав и содержание промежуточной отчетности Организации
2. Утверждены формы годовой и промежуточной (бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
3. Утвержден состав и содержание промежуточной бухгалтерской отчетности (п.п. 56, 57 ФСБУ 4/2023)
4. Предусмотрена замена показателей, предусмотренных в пункте 9 ФСБУ 4/2023, группой соответствующих показателей, включающей в том числе показатели, предусмотренные в пункте 10 ФСБУ 4/2023
5. В пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается показатель «Чистые активы»
6. Закреплена последовательность представления информации в пояснениях (п. 49 ФСБУ 4/2023).
7. Закреплен порядок нумерации пояснений (п. 50 ФСБУ 2023).
8. Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023).

Корректировка сопоставимых показателей отчета о финансовых результатах в связи с первым применением ФСБУ 4/2023:

Строка*	Код строки	за 2024 год		
		До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Коммерческие расходы	2210	103 048	83 625	19 423
Управленческие расходы	2220	-	19 423	19 423
Прочие доходы	2340	212 236	1 501	210 735
Прочие расходы	2350	253 374	42 635	210 735

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

- **Принятие ОС к учету, лимит стоимости для малоценных ОС и порядок их учета**

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. 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 активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

- **Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев)**
  Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.
В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

- **Учет неотделимых улучшений в арендованные объекты ОС, произведенных после принятия к учету соответствующего права пользования активом**
  Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

- **Группы однородных объектов ОС,**
  Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

- **Сроки полезного использования по группам ОС**
  Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Офисное оборудование	37 - 60 мес.
Хозяйственный инвентарь и мебель	37 - 60 мес.
Машины и оборудование	60 мес.

- **Оценка после признания**
  Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020

ОС учитываются по первоначальной стоимости.

- **Порядок проверки на обесценение ОС и капитальных вложений**
  Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020, п. 17 ФСБУ 26/2020

Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

- **Момент начала и окончания начисления амортизации, применяемые способы начисления амортизации для каждой группы ОС**
  Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020

Амортизация ОС начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта ОС, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

- **Применяемые способы начисления амортизации для каждой группы ОС**
  Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020

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

- **Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.)**
  Основания: п. 7.1 ПБУ 1/2008, Рекомендация БМЦ Р-138/2022-КпР "Ценности от выбытия и содержания основных средств"

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.
Они оцениваются по наименьшей из величин:
а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:
а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;
б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:
а) дату, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
б) дату, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

3.2. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

П. 17, 26 ФСБУ 26/2020

3.3. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДАТОРА)

- **Классификация объектов бухгалтерского учета с точки зрения соответствия их критериям аренды**
  Основание: п.п. 5, 9 ФСБУ 25/2018, Письма Минфина от 18.01.2022 N 07-04-09/2185 и от 04.10.2021 N 07-01-09/80036

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе:

- прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Классификация производится по каждому договору аренды.

- **Право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде**
  Основание: п. 11 ФСБУ 25/2028

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

- **Политика в отношении договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев**
  Основание: Письмо Банка России от 24.10.2019 N 17-1-2-6/865, ответ на вопрос 2 (для арендатора

Срок аренды для договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев определяется с учетом практики взаимоотношений по аренде соответствующего имущества. Основанием для квалификации договора аренды арендатором в качестве краткосрочной или долгосрочной является профессиональное суждение.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением средневзвешенной ставки по кредитам, предоставляемым нефинансовым организациям, публикуемой ЦБ РФ

- **Неарендные компоненты договора аренды**
  Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора"

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

- **Проверка права пользования активом на обесценение**
  Основание: п. 16 ФСБУ 25/2018, п. 7.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", МСФО (IAS) 36 "

Организация на конец каждого отчетного года оценивает права пользования активом на наличие признаков обесценения активов, в соответствии порядком, утвержденным в Учетной политике. В случае наличия любого такого признака организация оценивает возмещаемую сумму актива. Если признаки обесценения отсутствуют, обесценение не производится. Если существуют признаки обесценения, Организация определяет возмещаемую сумму.

Активов подлежащих обесценению не установлено.

3.4 ЗАПАСЫ

- **Применение ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд**
  Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, списываются сразу в расходы.

- **Единица учета запасов**
  Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.
Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

- **Учет списания материалов**
  Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019, п. 8 ФСБУ 5/2019

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. 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.
Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включать в себестоимость товаров по общим правилам.

3.5 РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на конец каждого отчетного года.
:
Организация признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов.

3.6 РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

- **Выявление сомнительной дебиторской задолженности**
  Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023, Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

3.7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:
- депозиты до востребования;
- депозиты на срок до трех месяцев включительно;

3.8 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

- **Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете**

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

- **Способ определения величины текущего налога на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

- **Способ отражения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе**

Организация применяет развернутое представление отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

- **Способ определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей**

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Организация применяет балансовый метод.

3.9 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

- **Виды оценочных обязательств, создаваемых Организацией**

В учете Организации признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

- **Определение величины оценочного обязательства**

Для оценки обязательства в бухгалтерском учете используется упрощенный расчет в целом по организации на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

- **Дисконтирование величины оценочного обязательства**

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по дисконтированной стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

3.10 ДОХОДЫ

- **Доходы по обычным видам деятельности**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров. Доходы признаются в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности к покупателю

3.11 РАСХОДЫ

- **Признание коммерческих и управленческих расходов**

Коммерческие и управленческие расходы не признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- **Учет страховых премий**

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

3.12 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

- **Порядок пересчета в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств**

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

- **Порядок пересчета средств на банковских счетах**

Пересчет средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

- **Курс валюты для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях**
  Основание: абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату.

3.13 БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

- **Составление промежуточной отчетности**

Организация ежеквартально составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям.

- **Состав и содержание промежуточной отчетности**

Промежуточная отчетность составляется в том же составе и с тем же содержанием, что и в годовой бухгалтерской отчетности

- **Состав и содержание промежуточной и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023. Промежуточная и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс

- Отчет о финансовых результатах

- Отчет об изменениях капитала

- Отчет о движении денежных средств

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс

- Отчет о финансовых результатах

- Отчет об изменениях капитала

- Отчет о движении денежных средств

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

- **Замена показателей группой показателей**
  Основание: п. 11 ФСБУ 4/2023)

Информация об основных средствах представляется группой показателей: непосредственно основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств, прав пользования активами.

- **Критерии определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности**
  Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает:

- для показателей бухгалтерского баланса – 5% от валюты баланса на отчетную дату

- для показателей отчета о финансовых результатах – 5% от выручки за отчетный период.

- **Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете**

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

- **Способ раскрытия существенной информации об объектах бухгалтерского учета**

- существенные показатели приводятся обособленно в формах отчетности; более подробная информация приводится в Пояснениях; информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств раскрывается в Пояснениях.

- **Раскрытие информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не должна раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.
В деятельности Организации отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности является Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, объем которой составляет 100% выручки от продажи продукции, работ, услуг. Лица, наделенные в Организации полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Организации и оценке результатов её деятельности, осуществляют анализ деятельности Организации в целом, как единого сегмента.

- **Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов и связанных с ними расходов**

Виды прочих доходов, которые в отчете о финансовых результатах показываются за минусом расходов, относящихся к этим доходам: положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы (расходы) от продажи иностранной валюты.

- **Способ представления в отчетных формах отсутствующих показателей.**

Показатели, отсутствующие у Организации, не приводятся. Если технически невозможно исключить строку из формы, в ней проставляется прочерк или ноль.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1150 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Основные средства	286		-
Капитальные вложения в объекты основных средств	577		-
Права пользования активами	4 531	1 392	-
Итого	**5 395**	**1 392**	-

Элементы амортизации основных средств в отчетном периоде не изменялись

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблица 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Информация об амортизируемых и не амортизируемых основных средствах раскрыта в таблице 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Элементы амортизации основных средств в отчетном периоде не изменялись.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

5. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) раскрыта в таблице 1.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Признаки обесценения капитальных вложений в объекты основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствовали.

6. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2025 году:

Арендодатель/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды
ИП Разваляев Анатолий Анатольевич / Договор аренды № 11/2024 (318) от 11.11.2024	Аренда офиса Москва	11.11.2024	10.09.2028

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2024 году:

Арендодатель/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды
ИП Разваляев Анатолий Анатольевич / Договор аренды № 11/2024 (318) от 11.11.2024	Аренда офиса Москва	11.11.2024	10.09.2028

- **проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам** в сумме 235 тыс.руб за 2025г. и в сумме 33 тыс.руб. за 2024г
- **основание и порядок расчета процентной ставки;**

средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным ЦБ РФ нефинансовым организациям с близким сроком погашения и в той же валюте. Данная ставка определяется на основании данных таблиц «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам и нефинансовым организациям, в рублях» и «Средневзвешенные

процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам и нефинансовыми организациями, в иностранной валюте» Бюллетеня банковской статистики ЦБ РФ

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в таблице 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Организация признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды:

Арендодатель/договор	Срок действия договора (профессиональное суждение)	Право пользования активом		
...	С _____ по _____	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИП Разваляев Анатолий Анатольевич / Договор аренды № 11/2024 (318) от 11.11.2024	С 11.11.2024 по 10.09.2028	4 531	1 392	-
Итого		4 531	1 392	

Долгосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства». Краткосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

- **информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде**

В отчетном периоде Организацией были пересмотрены фактическая стоимость и обязательства по аренде по причине пролонгирования договора.

Признаки обесценения прав пользования активами на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

7. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1180 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025г. составили 6 313 тыс. руб.

8. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1210 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Сырье и материалы	-	10	-
Товары	3 165	453 414	-
Товары отгруженные	1 082	72 666	-
Итого	4 247	526 091	-

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Признаки обесценения запасов на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют. Соответственно, резерв под обесценение запасов не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025г, на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. соответственно, составляют 935 930 тыс. руб., 517 957 тыс. руб., 50 тыс. руб.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Сомнительная задолженность на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 не выявлена.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе		-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	4 632	2 181	1 049
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			18 846
Денежные эквиваленты			-
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	**4 632**	**2 181**	**19 895**
Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов отчете о движении денежных средств	**4 632**	**2 181**	**19 895**

11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1260 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Виды активов	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	86	11	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	546	-	-
НДС, начисленный по отгрузке	808	28 081	-
Страхование	139	-	
Итого	**1 579**	**28 092**	-

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Состав участников:

Состав участников	на 31.12.2025 г		на 31.12.2024 г		на 31.12.2023 г	
	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
Щеников Станислав Сергеевич	100	1 000	100	1 000	100	1 000
Итого	100	1 000	100	1 000	100	1 000

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2025г. составил: 100%.
% долей, не оплаченных по состоянию на 31.12.2025г. составил: 0%.
В 2025 году выплачены дивиденды в сумме 152 885 тыс. руб.; в 2024 году 29 547 тыс. руб.

13. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (СТР. 1370 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Нераспределенная прибыль составила на 31.12.2023г. в сумме 9 201 тыс.руб., на 31.12.2024г. в сумме 6 074 тыс.руб., на 31.12.2025г. в сумме 10 343 тыс.руб.

14. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	1 491 617	1 844 204	69 402
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	8 679	-	-
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	1 471 595	1 837 130	59 201
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)	-	-	-
Итого чистые активы	**11 343**	**7 074**	**10 201**

15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКА 1420 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025г. составили 5 605 тыс.руб.

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКИ 1430 И 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Оценочные обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Организацией признаются оценочные обязательства:
- суммы отпускных, накапливаемые работниками.

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах раскрыта в таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

17. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1450 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Арендодатель/договор	Срок действия договора (профессиональное суждение)	Долгосрочная часть арендных обязательств		
ИП Разваляев Анатолий Анатольевич / Договор аренды № 11/2024 (318) от 11.11.2024	С 11.11.2024 по 10.09.2028	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
		3 074	-	-
Итого		**3 074**		

18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Расшифровка задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	На 31.12.2025 г.	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**
Страховые взносы – всего	1 275	742	185
в том числе:	-	-	-
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд		-	-
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	-
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	16	9	2
По единому тарифу	1 259	733	183
Прочее			
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**1 259**	**733**	**183**

Задолженность по налогам и сборам

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	На 31.12.2025 г.	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**
Налог на прибыль	-	-	977
Налог на добавленную стоимость	25 098	160 104	811
Налог на имущество	-	-	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	23	-	150
Итого задолженность по налогам и сборам	**25 121**	**160 104**	**1 938**

19. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1550 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Арендодатель/договор	**Срок действия договора (профессиональное суждение)**	**Краткосрочная часть арендных обязательств**		
ИП Разваляев Анатолий Анатольевич / Договор аренды № 11/2024 (318) от 11.11.2024	С 11.11.2024 по 10.09.2028	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
		1 442	1 565	-
Итого		1 442	1 565	

20. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров.

Выручка по видам деятельности составила:

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Выручка от продажи товаров (тыс. руб.)	4 090 490	1 704 435
Итого	**4 090 490**	**1 704 435**

21. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Расшифровка строки «Прочие затраты» в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме исправила.

Прочие затраты	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Аренда помещений	410	442
Информационные и консультационные услуги	2 097	201
Расходы на услуги банков	2 104	4 468
Доставка	10 351	651
Сертификация продукции	4 992	55
Страхование	665	1 396
Комиссионное вознаграждение	72 086	70 288
Прочие	905	1 444
Итого прочие затраты	**93 610**	**78 945**

22. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Себестоимость продаж по видам деятельности:

Себестоимость по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость *от продажи товаров (тыс. руб.)*	3 775 093	1 525 891
Итого	**3 775 093**	**1 525 891**

23. ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТР. 2100 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Валовая прибыль (убыток) по видам деятельности:

Валовая прибыль по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Валовая прибыль *от продажи товаров (тыс. руб.)*	315 397	178 544
Итого	**315 397**	**178 544**

24. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка коммерческих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
Амортизация	1 717	139
Аренда помещений	410	442
Информационные и консультационные услуги	2 097	201
Расходы на услуги банков	2 104	4 468
Оплата труда	10 395	3 813
Страховые взносы	1 764	656
Доставка	10 351	651
Сертификация продукции	4 992	55
Страхование	665	1 396
Комиссионное вознаграждение	72 086	70 288
Прочие	1 148	1 516
Итого	**107 729**	**83 625**

25. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка управленческих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
расходы на оплату труда административного персонала	37 915	16 825
расходы на оплату страховых взносов административного персонала	5 947	2 598
Итого	**43 862**	**19 423**

26. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (СТР. 2320 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к получению:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
проценты от обслуживающего банка за использование денег на расчетном или депозитном счете;	60	-
Итого	**60**	-

27. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к уплате:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
проценты, начисленные по арендным платежам, за исключением той части, которая включается в стоимость актива (у арендатора)	235	33
Итого	**235**	**33**

28. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих доходов Организации:

Наименование доходов	за 2025 год	за 2024 год
курсовые разницы	39 196	-
оценочные обязательства по оплате труда	1 107	-
агентское вознаграждение	9 661	-
иные доходы, квалифицируемые организацией в качестве прочих	31	1 501
Итого	**49 995**	**1 501**

29. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
Расходы на услуги банков	3 248	60
курсовые разницы	-	37 979
Корректировки прошлого периода	724	-
прочие расходы	1 553	4 599
Итого	5 525	42 638

30. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ (СТРОКА 2410 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	208 101	34 325
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(52 025)	(7 905)
Постоянный налоговый расход (доход)	(339)	-
Изменение отложенных налоговых активов	6 313	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 605)	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	206 625	34 325
Ставка налога на прибыль	25	20
Налог на прибыль	(51 656)	(7 905)

31. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Свернутое представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее

	Номер строки в ОДДС	2025 год	2024 год
	4129	**1 219 547**	**155 168**
НДС (свернутый)		-	-
Оплата таможенных сборов		801 080	154 513
Оплата за уступку права требования		417 273	
Расходы на банковское обслуживание		1 129	620
Платежи прочим дебиторам и кредиторам		65	35
	4119	**769 876**	**488 175**
Поступление оплаты по праву требования		417 273	-
НДС свернутый		352 518	431 596
Проценты к получению		60	-
Поступления от прочих дебиторов кредитов		25	-
Разница от проведения валютных операций		-	56 579
	4329	**1 790**	-
Погашение арендных обязательств		1 790	-

32. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023г
Участник Общества			
Щеников С.С.	+	+	+
Дочерние Общества	-	-	-
Единоличный исполнительный орган			
Щеников С.С.	+	+	+
Другие связанные стороны	**-**	**-**	**-**

Основной управленческий персонал: генеральный директор, коммерческий директор, главный бухгалтер, руководители обособленных подразделений.

Бенефициарным владельцем являются: Щеников С.С ИНН 090800949148 (100%).

	2025	2024
В течение отчетного года участникам Общества выплачено дивидендов	**152 885**	**29 547**

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

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами:

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	-	-	-		
- основного управленческого персонала		-	-		
- других связанных сторон	-	-	-		безналичная
-					

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность	13	-	-		
- основного управленческого персонала	13	-	-	В январе 2026 года	
- других связанных сторон	-	-	-		безналичная
Авансы полученные	-	-	-		безналичная
- основного управленческого персонала	-	-	-		
- других связанных сторон	-	-	-		безналичная
Задолженность по займам	-	-	-	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	2025 г.	2024 г.
Продажа товаров, работ, услуг	-	-
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Аренда имущества у связанных сторон	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	-	-
- основной управленческий персонал	-	-

	2025 г.	2024 г.
- другие связанные стороны	-	-
Финансовые операции, включая займы между связанными сторонами	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Другие операции	-	-
- основной управленческий персонал	35 736	16 093
- другие связанные стороны	-	-

Обеспечения обязательств, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон, отсутствуют.

Обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом отсутствуют.

Форма расчетов – безналичная денежная.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

В течение 2025 г. и 2024 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	35 736	16 093
Оплата труда	35 736	16 093
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	отсутствуют	

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	
- иные долгосрочные вознаграждения.	

33. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

34. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

Информация об участии в совместной деятельности

Организация не является участником договоров о совместной деятельности

35. КОРРЕКТИРОВКА СОПОСТАВИМЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ В СВЯЗИ С ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

Краткосрочные и долгосрочные

Корректировки сопоставимых показателей бухгалтерского баланса в результате исправления существенных ошибок:

Строка*	Код строки	на 31.12.2024			на 31.12.2023		
		До корректировки	После корректировки	Величина корректировки **	До корректировки	После корректировки	Величина корректировки **
Прочие обязательства (долгосрочные)	1450	1 565	-	1 565	-	-	-
Прочие обязательства (краткосрочные)	1550	-	1 565	1 565	-	-	-

36. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Промлогика" подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства буду погашаться в установленном порядке.

События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

37. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 году на деятельность Организации оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.
Руководство Организации считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Организации следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Организации в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Организации рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

38. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночный риск. Организация оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

Риск ликвидности. Организация оценивает риск ликвидности как незначительный. Организация имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Операционный риск. Организация оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Организация проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления, проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Организации и т. д.

Репутационные риски. Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции (услуг).

Генеральный директор _____ / Щеников С.С./

(подпись) (расшифровка подписи)

«16» марта 2026 г.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 531	(139)	5142	-	-	(1 717)	-	-	-	-	-	6 673	(1 856)
	За 2024 г.	-	-	1532	-	-	(139)	-	-	-	-	-	1 532	(139)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	336	-	-	(50)	-	-	-	-	-	336	(50)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Недвижимое имущество (ППА)	За 2025 г.	1 531	(139)	4 806	-	-	(1 667)	-	-	-	-	-	6 337	(1 806)
	За 2024 г.	-	-	1 532	-	-	(139)	-	-	-	-	-	1 532	(139)

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 532	(139)	4 806	-	-	(1 667)	-	-	-	6 338	(1 806)
	За 2024 г.	-	-	1 532	-	-	(139)	-	-	-	1 532	(139)
в том числе: Недвижимое имущество (ППА)	За 2025 г.	1 532	(139)	4 806	-	-	(1 667)	-	-	-	6 338	(1 806)
	За 2024 г.	-	-	1 532	-	-	(139)	-	-	-	1 532	(139)

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизирусмые основные средства - всего	4 818	1 392	-
в том числе: Офисное оборудование	286	-	-
Недвижимое имущество (ППА)	4 531	1 392	-

1.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	913	-	-	(336)	577	-
	За 2024 г.	-	-	1 532	-	-	(1 532)	-	-
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	-	-	336	-	-	(336)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Недвижимое имущество (ППА)	За 2025 г.	-	-	577	-	-	-	577	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	1 532	-	-	(1 532)	-	-

Генеральный директор _____ Щеников С.С.

16.03.2026.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Промлогика» РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ГОРОД МОСКВА ОГРН 1227700081781

2. Запасы

2.1. 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.	526 091	-	3 254 626	(3 776 470)	-	-	X	X	4 247	-
	За 2024 г.	-	-	2 051 998	(1 525 908)	-	-	X	X	526 091	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	10	-	756	(831)	-	-	64	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27	(17)	-	-	-	-	10	-
Товары	За 2025 г.	526 080	-	3 253 869	-3775638846	-	-	(64)	-	4 247	-
	За 2024 г.	-	-	2 051 971	(1 525 891)	-	-	-	-	526 080	-

Генеральный директор Щеников С.С.

16.03.2026

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Промлогика» РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ГОРОД МОСКВА ОГРН 1237700361781

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 286 448	-	1 286 755	-	(1 264 425)	-	-	-	1 308 777	-
	За 2024 г.	47 930	-	1 286 111	-	(47 594)	-	-	-	1 286 448	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	521 771	-	810 364	-	(511 985)	-	-	-	820 149	-
	За 2024 г.	71	-	521 771	-	(71)	-	-	-	521 771	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	752 815	-	441 188	-	(745 303)	-	-	-	448 699	-
	За 2024 г.	47 156	-	752 815	-	(47 156)	-	-	-	752 815	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 844	-	-	-	(6 844)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 844	-	-	-	-	-	6 644	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	183	-	28 106	-	-	-	-	-	28 289	-
	За 2024 г.	542	-	-	-	(360)	-	-	-	183	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 388	-	2 635	-	-	-	-	-	7 023	-
	За 2024 г.	-	-	4 388	-	-	-	-	-	4 388	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	154	-	4 447	-	-	-	-	-	4 601	-
	За 2024 г.	162	-	-	-	(8)	-	-	-	154	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	15	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	293	-	-	-	(293)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	293	-	-	-	-	-	293	-
Итого	За 2025 г.	1 286 448	-	1 286 755	-	(1 264 425)	-	-	X	1 308 777	-
	За 2024 г.	47 930	-	1 286 111	-	(47 594)	-	-	X	1 286 448	-

Генеральный директор Щеников С.С.

16.03.2026



4. Обязательства

4.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	3 074	-	-	-	-	3 074
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	3 074	-	-	-	-	3 074
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 837 130	1 439 052	-	(1 806 366)	-	-	1 469 816
	За 2024 г.	59 201	1 828 248	-	(50 319)	-	-	1 837 130
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	240 898	181 814	-	(240 898)	-	-	181 814
	За 2024 г.	55 712	233 012	-	(47 826)	-	-	240 898
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	950 501	1 241 479	-	(950 501)	-	-	1 241 479
	За 2024 г.	1 515	950 501	-	(1 515)	-	-	950 501
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	444 906	15 090	-	(442 063)	-	-	17 932
	За 2024 г.	-	444 906	-	-	-	-	444 906
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	38 415	35	-	(37 718)	-	-	732
	За 2024 г.	-	38 415	-	-	-	-	38 415
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 565	-	-	(123)	-	-	1 442
	За 2024 г.	-	1 565	-	-	-	-	1 565
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	80	-	-	-	-	80
	За 2024 г.	977	-	-	(977)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	160 104	-	-	(135 063)	-	-	25 041
	За 2024 г.	811	159 292	-	-	-	-	160 104
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	742	533	-	-	-	-	1 275
	За 2024 г.	185	557	-	-	-	-	742
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	21	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 837 130	1 442 126	-	(1 806 366)	-	X	1 472 890
	За 2024 г.	59 201	1 828 248	-	(50 319)	-	X	1 837 130

4.2. 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.	-	5 826	2 940	1 107	1 779
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	5 826	2 940	1 107	1 779
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Щеников С.С.

16.03.2026

«Промлогика»

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	67	17
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 775 093	1 525 891
Затраты на оплату труда	48 391	20 652
Отчисления на социальные нужды	7 807	3 296
Амортизация	1 716	139
Прочие затраты	93 610	78 945
Итого по элементам	3 926 684	1 628 939
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 926 684	1 628 939

Генеральный директор _____ Щеников С.С.

16.03.2026

