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

1. Основные виды экономической деятельности.

Основным видом деятельности Общества является производство карбоксиметилцеллюлозы., ОКВЭД 20.56 – производство клеев. Его доля в выручке организации за 2025 год составила 100 %.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г №157н).

Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с нормами Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.
Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя от 30.12.2022 г. с изменениями и дополнениями.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется бухгалтерской службой, являющейся самостоятельным структурным подразделением. В штатном расписании отсутствует должность главного бухгалтера. Обязанности главного бухгалтера возложены на директора Общества. По договору оказания услуг выполняются функции по отражению части хозяйственных операций в автоматизированной учетной системе и составлению проектов отчетностей.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утв. Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 №4н) и положениями принятой Учетной политики Общества.

Существенные аспекты учетной политики

В учетную политику внесены изменения, связанные с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (Утвержден приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н).

- Бухгалтерский учет

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществлялся в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 г. N 86н.

В организации для целей бухгалтерского учета установлен лимит стоимости нематериальных активов 40 тыс. рублей.
Малоценные НМА сразу списываются в расходы и учитываются за балансом на специально введенном забалансовом счете.
Способ оценки НМА – по первоначальной стоимости.
Начисление амортизации нематериальных активов производится ежемесячно линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта НМА в бухгалтерском учете.
Переоценка нематериальных активов не производится.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н (с изменениями и дополнениями).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

К основным средствам в 2025 году относилось имущество, предназначенное для использования в процессе производства при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд Общества со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. Активы первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Ежегодная переоценка основных средств не предусмотрена.

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н (с изменениями и дополнениями).

Капитальные вложения в затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств в бухгалтерской отчетности раскрываются с учетом существенности.

Запасы

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости, оценивается по сумме фактических затрат с учетом дооценки до фактической себестоимости входящих в НЗП материалов при расчете себестоимости в отчетном периоде

Фактическая производственная себестоимость НЗП включает следующие расходы:

Амортизация ОС производственного назначения;

Материальные затраты (сырье), определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 ст.254 НК РФ;

Оплата труда производственных работников.

Расходы по оказываемым услугам, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Данные затраты определяются согласно спецификациям, технологическим картам и иным документам, подтверждающим состав затрат, необходимый для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Продукция собственного производства оцениваются по нормативной (учетной) стоимости, с доведением до фактической при расчете себестоимости периода с применением счета 40.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение с применением счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Финансовые вложения

Для целей бухгалтерского учета к финансовым вложениям относятся активы, предусмотренные ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н (с изменениями и дополнениями).

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

Способы оценки финансовых вложений при выбытии: исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Финансовые вложения отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, за исключением финансовых вложений, в отношении которых на отчетную дату существуют условия существенного обесценения. По состоянии на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение и при необходимости формируется резерв под обесценение финансовых вложений, рыночная стоимость которых не определяется.
В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение, отражаются по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Денежные средства и денежные эквиваленты

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

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

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельной статьей, в соответствии с условиями признания активов, установленными правовыми актами по бухгалтерскому учёту. Эти активы подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Расходы учитываются на сч.97 и списываются на расходы пропорционально календарным дням. В аналитическом учёте расходы со сроком списания свыше 12 месяцев («РБП в составе внеоборотных активов») учитываются обособленно от расходов со сроком списания не превышающем 12 месяцев («РБП в составе оборотных активов»).

При составлении баланса на дату 31.12.2025 г расходы будущих периодов отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе контрагентов и договоров.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в порядке, предусмотренном ПБУ 15/2008, утвержденного Приказ Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н (с изменениями и дополнениями).

Обязательства по займам и кредитам отражаются в годовой бухгалтерской отчетности с подразделением на краткосрочные (срок погашения которых составляет менее 12 месяцев) и долгосрочные (срок погашения которых более 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, а также краткосрочной в долгосрочную на синтетических счетах бухгалтерского учета не отражается.

Кредиторская задолженность

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество отражает в бухгалтерском балансе авансы полученные без учета полученного от покупателей (заказчиков) НДС.

Учет аренды

Учет аренды осуществляется в порядке, предусмотренном ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Утвержден приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н).

В отчетности Общества раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого месяца. Резерв на конец года состоит из количества дней неиспользованного отпуска умноженного на среднедневную заработную плату по каждому сотруднику и соответствующей суммы взносов

Ежемесячные отчисления в резерв на оплату отпусков учитываются в расходах на оплату труда. Величина расходов, предназначенных для уплаты страховых взносов, увеличивает резерв на оплату отпусков.

Инвентаризация резерва производится на конец каждого отчетного периода.

Оценочные значения

Общество создает следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам, порядок создания которого раскрыт в разделе основных аспектов учетной политики, касающихся учета дебиторской задолженности. Суммы сомнительной дебиторской задолженности резервируется включая НДС.
- Резерв по обесценению запасов, порядок создания которого раскрыт в разделе основных аспектов учетной политики, касающихся запасов.
- Резерв под обесценение финансовых вложений, порядок создания которого раскрыт в разделе основных аспектов учетной политики, касающихся учета финансовых вложений.
- Иные резервы не создаются.

Доходы

Учет доходов организации осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н (с изменениями и дополнениями).

Расходы

Учет расходов организации осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н (с изменениями и дополнениями)

Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы в зависимости от характера, условия произведения и направления деятельности.

Для учета затрат основного производства в отчетном периоде используется счет 20 «Основное производство». Аналитический учет по данному счету организован по статьям затрат, по каждому виду производимой продукции.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и подлежат распределению между объектами калькулирования пропорционально затратам на производимую продукцию.

-Налоговый учет
Организация применяет общую систему налогообложения

Амортизируемое имущество
Учет амортизируемого имущества ведется в соответствии со статьей 256 НК РФ.
Под амортизируемым имуществом для целей налогового учета понимается часть имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Амортизация начисляется линейным методом.

Запасы
Стоимость материально-производственных запасов, включаемых в состав материальных расходов, определяется в соответствии со статьей 254 Налогового кодекса Российской Федерации.

Порядок создания резервов
Резервы в налоговом учете не создаются.

Финансовые вложения
Методом списания на расходы стоимости ценных бумаг при их реализации и ином выбытии установлен метод ФИФО.

Налог на прибыль
Для исчисления налога на прибыль учет ведется исходя из принципа последовательности применения норм и правил гл.25 НК РФ, от одного налогового периода к другому. Доходы и расходы определяются по методу начисления в соответствии с нормами статей 271, 272 НК РФ, с применением ПБУ 18/02.
Расходы на производство и реализацию определяются с учетом положений статьи 318 НК РФ.
Расходы, принимаемые для целей налогообложения, учитываются в соответствии с нормами статьи 272 НК РФ.
Налоговым периодом по налогу на прибыль признается календарный год. Информация о постоянных и временных разницах формируется ежеквартально.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, сформированной в соответствии с правилами, предусмотренными Налоговым кодексом РФ. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности свернуто.

Налог на добавленную стоимость
Учет НДС велся в соответствии с гл. 21 НК РФ. Налоговым периодом, согласно статье 163 НК РФ, являлся квартал.

12. Информация об обществе

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Давос-Трейдинг"**
Сокращенное наименование: **ООО "Давос-Трейдинг"**

Место нахождения: 346720, Ростовская область, Аксайский район, г Аксай. Ул. Новочеркасское Шоссе, зд. 2п
Организационно-правовая форма/форма собственности: общества с ограниченной ответственностью/частная.
Общество является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации и в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" (с изменениями и дополнениями), иными законодательными актами РФ, Уставом и внутренними документами Общества, регулирующими порядок осуществления его деятельности.

Общество зарегистрировано 05 июня 2000 года
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1026100663456
ИНН/КПП 6167053272/ 610201001
ООО «Давос-Трейдинг» в отчетном периоде имело обособленное подразделения по адресу г. Ростов-на-Дону, пр-кт Коммунистический д. 20/4, офис 24.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Давос Трейдинг» относится к категории «среднее предприятие» и занесено в единый реестр субъектов малого предпринимательства с 01.08.2016 г.

Участниками общества и бенефициарными владельцами являются (с 11.04.2024 года по настоящее время)

– Айриев Михаил Валерьевич – размер доли в уставном капитале – 50%,

Айриева Алина Валерьевна – размер доли в уставном капитале – 50%.
Информация о бенефициарных владельцах раскрывается в ограниченном объёме в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008, а именно – не раскрываются персональные данные бенефициарных владельцев.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
Организация не осуществляет выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, пользование недрами и не несет затрат на освоение природных ресурсов.
Среднесписочная численность работников за 2025 год - 47 человека.
Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Директор Айриев Валерий Михайлович на основании Устава (с 11.08.2009 года по настоящее время).
Ответственность за формирование учетной политики, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер. Обязанности главного бухгалтера возложены на директора Айриева В.М.

С 27.05.2024 г. по дату подписания отчетности Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением общего собрания участников ООО «Давос-Трейдинг» от 18.04.2024 года № 1. (Запись в ЕГРЮЛ ГРН 2246100320068 от 27.05.2024 г.).

Аудитор Общества
– ООО "АНК "
Место нахождения: 344022, Ростовская обл.,
г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, дом № 188А, литер А2, офис Ц-2
Тел. 8 (928) 149-70-17

Сведения о лицензиях.

1. Серия и номер лицензии РСТ 02014 ВЭ. Дата лицензии 22.05.2009. Дата начала действия лицензии 01.03.2010. Дата окончания действия лицензии 21.05.2029. Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия - Пользование недрами. Наименование лицензирующего органа "Департамент по недроиспользованию по ЮФО" (Югнедра). ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2106189006119 01.03.2010
2. 2 Серия и номер лицензии ВХ-29 005741. Дата лицензии 29.12.2015. Дата начала действия лицензии 29.12.2015. Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия - Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Наименование лицензирующего органа - Северо-Кавказское управление Федеральной службы по экологическому,

технологическому и атомному надзору. ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 6156196033735 29.12.2015

13. Дочерние и зависимые общества

В отчетном периоде 2025 года Общество имело долю в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью Научно Производственное Объединение "Юнион-ХимПром" (50% уставного капитала), номинальной стоимостью 6,5 тыс. рублей. (ИНН 3328470852, адрес: 600028, Владимирская область, Г. Владимир, УЛ. Лакина, д. 175/33, этаж 1, помещ. 3А).

ООО НПО «Юнион-ХимПром» является дочерним и зависимым по отношению к ООО «Давос-Трейдинг».

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

14. **Основы подготовки бухгалтерской отчетности**

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетной датой является 31.12.2025 года. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно.

Годовая бухгалтерская и налоговая отчетность подписывается директором Айриевым Михаилом Валерьевичем, действующим на основании Устава.

Основными допущениями при формировании финансовой отчетности Общества являются:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация:

- основных средств и нематериальных активов;
- незавершенного строительства, незаконченных ремонтов;
- товаров, материалов, готовой продукции;
- незавершенного производства;
- финансовых вложений;
- денежных средств, денежных документов и бланков документов строгой отчетности;
- расчетов с дебиторами и кредиторами;
- расчетов по налогам и сборам;
- резервов предстоящих расходов и платежей;
- займов и кредитов.

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств. По результатам инвентаризации не выявлено существенных отклонений фактического наличия активов и обязательств от данных, отраженных в бухгалтерском учете Общества.

15. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принималось решение о прекращении деятельности либо отдельных ее сегментов.

Допущение по прекращаемой деятельности

Руководство и участники Общества не имеют намерений ликвидации Общества по состоянию на дату подписания настоящей отчетности.

Вместе с тем, существуют факторы и обстоятельства, которые обуславливают существенную неопределенность.

- По состоянию на дату подписания настоящей отчетности деятельность организации приостановлена в связи с необходимостью обновления маркетинговой политики и техническим перевооружением.

-Руководство компании рассматривает альтернативные варианты дальнейшей работы, расширение рынков сбыта производимой продукции.

Перечисленные факты и обстоятельства, имеющие место на дату подписания отчетности, обуславливают существенную неопределенность и сомнения в способности применимости допущения непрерывности деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты 2025 года.

16. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, а также о движении основных средств в течение отчетного года приведена в Пояснениях 4 к Бухгалтерскому балансу.

Объектами имущества, не подлежащего амортизации, являются земельные участки, объекты природопользования, стоимость которых на 31.12.2025 г составляет 1266 тыс. руб.

Объекты недвижимости, права собственности на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к учету в момент фактического получения, независимо от факта государственной регистрации прав собственности.

Законсервированное имущество отсутствует.

Основные средства, обремененные залогами и обязательствами, отсутствуют.

Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены долей в уставном капитале Общество с ограниченной ответственностью Научно Производственное Объединение "Юнион-ХимПром" (50% уставного капитала), номинальной стоимостью 6,5 тыс. рублей.

В 2025 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

Запасы

Информация о составе и стоимости запасов приведена в разделе 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

Запасы отражены в балансе по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

В составе дебиторской задолженности отражен остаток авансовых платежей под приобретение ТМЦ - на 31.12.2024 г в сумме 1057 тыс. руб.

- на 31.12.2025 г. в сумма 22 тыс. рублей

Изменения способа расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не было.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге нет.

Задатки в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов Обществом не уплачивались.

Дебиторская задолженность

Информация по видам дебиторской задолженности и сумма резервов по сомнительным долгам приведена в разделе 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования, организация не имеет;

Остатков денежных средств на счетах, выраженных в иностранной валюте, ООО «Давос-Трейдинг» не имеет.

Средств в аккредитивах, открытых в пользу ООО «Давос-Трейдинг» нет.

Капитал и резервы

Уставный капитал в 2025 году не изменился и составил 10 тыс. рублей.
Резервный и добавочный капитал отсутствуют.
Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Кредиты и займы

Займы и кредиты в отчетном периоде 2025 г. Общество не использовало.

Задолженность по процентам по кредитным и заемным обязательствам отсутствует.
Затраты по займам и кредитам отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Информация по видам кредиторский задолженности приведена в разделе 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

Обязательства по договорам аренды

Задолженность по арендным обязательствам, к которым применимы положения ФСБУ 25/2018, отсутствуют.

Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Инвентаризация обязательств по начисленному резерву проведена 31.12.2025 года. Остаток резерва по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Резерв по отпускам был сформирован по всем неиспользованным сотрудниками отпускам. Общее количество дней неиспользованного отпуска на 31.12.2025 года составляет 0 дней. Резерв начислен в соответствии с методикой, отраженной в учетной политике.

Доходы и расходы

Организация в финансово-хозяйственной деятельности выделяет один вид деятельности: производство клеев.
Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25 %. Сумма начисленного налога на прибыль 7460 тыс. рублей.
Остаток отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

17. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Давос-Трейдинг» являются участники Общества, дочерние и зависимые компании, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также основной управленческий персонал Общества.
Генеральный директор Общества:
с 11.08.2009 года по настоящее время – Айриев Валерий Михайлович.

Ревизор Общества и ревизионная комиссия не избирались.
Связанными сторонами Общества являются
– Айриев Валерий Михайлович (с 11.08.2009 года по настоящее время – ЕИО, директор),
- ООО НПО «ЮнионХимПром» (ИНН 3328470852) (дочернее общество с 18.05.2011 года по настоящее время – доля в Уставном капитале 50%),
- Айриев Михаил Валерьевич (с 11.04.2024 года по настоящее время) – доля в УК 50%,
- Айриева Алина Валерьевна (с 11.04.2024 года по настоящее время) – доля в УК 50%.

В 2025 году ООО «Давос-Трейдинг» производило операции со связанными сторонами, перечень и характеристики которых приведены в таблице

Вид операции	Объем операции, тыс. рублей	Сальдо расчетов на 31.12.2025		Начислен резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская (кредиторская) задолженность
		Дебет	Кредит		
1. Займы полученные	-	-	-	-	-
2. Расходы в виде процентов по займам полученным	-	-	-	-	-
3. Реализация товаров, работ, услуг, имущественных прав	20 864	5 067	-	-	-
4. Приобретение товаров, работ, услуг, имущественных прав	-	-	-	-	-

Расчеты между связанными сторонами осуществляются в безналичной форме. Сроки осуществления расчетов по операциям реализации (приобретения) товаров, работ, услуг, по прочим операциям определяются условиями заключенных договоров.

18. Смена собственника

В 2025 году смены собственника не было.

19. Реорганизация

Процедуры реорганизации в 2025 году не проводились.

20. **События после отчетной даты**

Существенные события, после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

21. **Условные факты хозяйственной жизни**

Незавершенные на 31.12.2025 года, а также на дату подписания отчетности, судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года у Организации отсутствуют выданные и полученные поручительства, обремененное залогом имущество.

22. Риски деятельности

ООО «Давос-Трейдинг» выделяет в своей производственно-хозяйственной деятельности следующие риски:

1. Региональный, природно-естественный - климатические особенности региона, в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность предприятия;

2. Законодательный, политический - обусловлен возможностью изменения различных законодательных актов, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность предприятия, а также политического климата в стране и регионе;

3. Организационный, имущественный - обусловлен внутренними факторами предприятия - стратегия, принципы деятельности, ресурсы и их использование, качество и уровень использования менеджмента и маркетинга;

4. Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность предприятия;

5. Производственный риск - обусловлен освоением новой техники, технологии и осуществлением производственной деятельности;

6. Рыночный риск - связан с возможными последствиями изменения рыночных параметров – цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют.

7. Имущественный риск – связан с вероятностью потери активов в результате ряда факторов, например, утрата контрагентом платежеспособности, потери при транспортировке, хищения, чрезвычайных ситуаций и т.д.

23. Основной управленческий персонал

В течение 2025 года Общество выплатило вознаграждения основному управленческому персоналу в размере 4916 тыс. рублей - краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.). Иные вознаграждения, в том числе долгосрочные, не выплачивались.

24. Информация по отчетным сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности на принималось.

25. Прочая информация

Общество в течении 2025 года государственную помощь, целевые кредиты не получало.
В ООО «Давос-Трейдинг» договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключало.
ООО «Давос-Трейдинг» участия в совместной деятельности не принимает.
ООО «Давос-Трейдинг» не заключались договоры доверительного управления имуществом.
Организация не имеет выданных векселей и размещенных облигаций. Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации, нет.
Курсовые разницы отсутствуют.
В 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты.
Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2025 год, нет.
Существующие антироссийские санкции не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность предприятия.
Согласно ст. 13.3 Федерального закона от 25.12.2008 г. N 273-ФЗ "О противодействии коррупции" (с изменениями и дополнениями) организация предпринимает меры, направленные на предупреждение коррупции.
Пересмотр годовой бухгалтерской отчетности не производился.

«16» марта 2026 года

Директор
ООО «Давос-Трейдинг» Айриев В.М.