

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 ГОДА И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «Прайм»**

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности (ОКВЭД)	Описание
Основной	45.11.2 - Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах
Дополнительные	45.11 - Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности 45.19 - Торговля прочими автотранспортными средствами 45.20 - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств 45.31 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями 45.32 - Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями 52.10.9 - Хранение и складирование прочих грузов

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества №б/н от 29.12.21г. (с изменениями и дополнениями, внесенными приказом №22/УП от 30.12.22г., приказом №23/УП от 30.12.2023г., приказом №24/УП от 28.12.24г.).

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что показатель является существенным в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе этой отчетной информации.

Количественный критерий: Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности (пояснениях) являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10% для бухгалтерского баланса и не менее 5% к выручке в отчете о финансовых результатах

2.1. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки объектов основных средств, по группам: все основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не применяется.

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

Общество устанавливает элементы амортизации на дату передачи объекта основных средств в эксплуатацию, а также в случае их существенных изменений.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные [п. 4](#) Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям [п. 4](#) Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4 Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу средней себестоимости.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.5. Прочее

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы,

возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

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 (п.5 ПБУ 1/2002).

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

3. Основные средства

3.1 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	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 283	(4 536)	31 630	(7 698)	578	(2 192)	-	-	-	-	-	31 215	(6 150)
	За 2024 г.	14 449	(7 481)	-	(7 166)	4 728	(1 783)	-	-	-	-	-	7 283	(4 536)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 116	(2 736)	5 600	-	-	(577)	-	-	-	-	-	9 716	(3 313)
	За 2024 г.	4 799	(2 738)	-	(683)	529	(527)	-	-	-	-	-	4 116	(2 736)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 638	(919)	2 496	-	-	(208)	-	-	-	-	-	4 134	(1 127)
	За 2024 г.	1 997	(1 008)	-	(359)	256	(167)	-	-	-	-	-	1 638	(919)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	23 534	(7 698)	578	(1 252)	-	-	-	-	-	15 836	(674)
	За 2024 г.	6 124	(3 008)	-	(6 124)	3 943	(935)	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	934	(721)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	934	(819)
	За 2024 г.	934	(623)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	934	(721)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	595	(160)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	595	(217)
	За 2024 г.	595	(104)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	595	(160)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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.	1 145	(537)	116 724	(28 804)	1 098	(15 209)	-	-	-	89 065	(14 648)
	За 2024 г.	59 497	(1 211)	31 420	(89 772)	18 102	(17 428)	-	-	-	1 145	(537)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	280	(105)	116 724	(27 939)	393	(14 936)	-	-	-	89 065	(14 648)
	За 2024 г.	58 632	(1 052)	31 420	(89 772)	18 102	(17 155)	-	-	-	280	(105)
Сооружения	За 2025 г.	865	(432)	-	(865)	705	(273)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	865	(159)	-	-	-	(273)	-	-	-	865	(432)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	99 482	3 355	65 254
в том числе:			
Здания	74 417	175	57 580
Сооружения	-	433	706
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 403	1 380	2 061
Офисное оборудование	3 007	719	989
Транспортные средства	15 162	-	3 116
Производственный и хозяйственный инвентарь	115	213	311
Другие виды основных средств	378	435	491
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.4. 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.	-	-	143 233	-	-	(143 233)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	23 534	-	-	(23 534)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	511	-	-	(511)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	2 435	-	-	(2 435)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	378	-	-	(378)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного) MAZDA	За 2025 г.	-	-	315	-	-	(315)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	4 457	-	-	(4 457)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания (ППА)	За 2025 г.	-	-	111 603	-	-	(111 603)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	259 893	-	536 150	(501 120)	-	-	-	-	224 863	-
	За 2024 г.	290 605	-	284 650	(253 938)	-	-	-	-	259 893	-
в том числе: Долгосрчный займ № ТДА-742 от 31.08.2020	За 2025 г.	259 893	-	536 150	(501 120)	-	-	-	-	224 863	-
	За 2024 г.	290 605	-	284 650	(253 938)	-	-	-	-	259 893	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	259 893	-	536 150	(501 120)	-	-	-	-	224 863	-
	За 2024 г.	290 605	-	284 650	(253 938)	-	-	-	-	259 893	-

5. Запасы

5.1. 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.	25 002	-	435 027	(404 180)	-	-	X	X	55 849	-
	За 2024 г.	16 752	-	185 111	(176 861)	-	-	X	X	25 002	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	724	-	10 961	(10 291)	-	-	733	-	2 127	-
	За 2024 г.	594	-	2 096	(1 503)	-	-	(463)	-	724	-
Товары	За 2025 г.	23 355	-	354 895	(297 722)	-	-	(27 879)	-	52 649	-
	За 2024 г.	14 941	-	125 593	(93 605)	-	-	(23 574)	-	23 355	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	34 711	(61 857)	-	-	27 146	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35 817	(59 854)	-	-	24 037	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	923	-	34 460	(34 310)	-	-	-	-	1 073	-
	За 2024 г.	1 217	-	21 605	(21 899)	-	-	-	-	923	-

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	3 455
в том числе: Товары	-	-	3 455
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	
		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.	12 452	(62)	28 210	-	(9 241)	-	(23)	-	31 421	(39)
	За 2024 г.	19 678	(23)	9 807	-	(17 033)	-	-	-	12 452	(62)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	613	(23)	149	-	(613)	-	(23)	-	149	-
	За 2024 г.	410	(23)	590	-	(387)	-	-	-	613	(23)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 116	(39)	824	-	(2 077)	-	-	-	863	(39)
	За 2024 г.	6 396	-	2 077	-	(6 357)	-	-	-	2 116	(39)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 396	-	17 989	-	(6 409)	-	-	-	20 976	-
	За 2024 г.	12 647	-	6 360	-	(9 611)	-	-	-	9 396	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	57	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	57	-	-	-	-	-	57	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	8 744	-	-	-	-	-	8 744	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(5)	-	-	-	5	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	265	-	504	-	(86)	-	-	-	683	-
	За 2024 г.	216	-	723	-	(674)	-	-	-	265	-
Итого	За 2025 г.	12 452	(62)	28 210	-	(9 241)	-	(23)	X	31 421	(39)
	За 2024 г.	19 678	(23)	9 807	-	(17 033)	-	-	X	12 452	(62)

7. Обязательства

7.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	299	79 788	-	(192)	-	-	79 895
	За 2024 г.	53 004	-	-	(52 705)	-	-	299
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	299	65 188	-	(192)	-	-	65 295
	За 2024 г.	50 704	-	-	(50 405)	-	-	299

Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	14 600	-	-	-	-	14 600
	За 2024 г.	2 300	-	-	(2 300)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 172	42 170	-	(4 658)	(80)	-	47 604
	За 2024 г.	29 748	5 013	13	(24 482)	(120)	-	10 172
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 829	4 636	-	(3 800)	(20)	-	4 645
	За 2024 г.	8 132	3 791	13	(8 104)	(3)	-	3 829
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	860	482	-	(552)	(45)	-	745
	За 2024 г.	872	632	-	(536)	(108)	-	860
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 610	21 162	-	-	(15)	-	23 757
	За 2024 г.	2 148	544	-	(73)	(9)	-	2 610
Расчеты по аренде	За 2025 г.	348	15 513	-	(291)	-	-	15 570
	За 2024 г.	7 482	46	-	(7 180)	-	-	348
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	243	64	-	-	-	-	307
	За 2024 г.	765	-	-	(522)	-	-	243
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
	За 2024 г.	7 438	-	-	(7 423)	-	-	15
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	578	70	-	-	-	-	648
	За 2024 г.	721	-	-	(143)	-	-	578
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 689	232	-	-	-	-	1 921
	За 2024 г.	2 174	-	-	(485)	-	-	1 689
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 471	121 958	-	(4 850)	(80)	X	127 499
	За 2024 г.	82 752	5 013	13	(77 187)	(120)	X	10 471

7.2. 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.	1 026	3 398	(3 257)	(123)	1 044
	За 2024 г.	1 358	3 443	(3 527)	(248)	1 026
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 026	3 398	(3 257)	(123)	1 044
	За 2024 г.	1 358	3 443	(3 527)	(248)	1 026

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	308 675	118 070
Затраты на оплату труда	37 604	40 359
Отчисления на социальные нужды	7 588	7 506
Амортизация	17 401	19 212
Прочие затраты	16 370	17 415
Итого по элементам	387 638	202 561
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	387 638	202 561

9. Иная информация

9.1. Общая информация.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Прайм"
ИНН 5260439857 КПП 526001001, ОГРН 1175275019556 от 15.03.2017,
Общество зарегистрировано по адресу:
603163, г. Нижний Новгород, ш. Казанское, д. 1А, офис 15

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

9.2. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 15 000 (Пятнадцать тысяч) рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Мамочкин А.В.	11 025	73,5	11 025	73,5
2.	Маковей А.В.	2 550	17	2 550	17
3.	Бородин Г.А.	1 425	9,5	1 425	9,5
Итого:		15 000	100	15 000	100

Решение о распределении прибыли в 2025г. не принималось.

Дивиденды в 2025г. не выплачивались.

Убыток за отчетный период составил 3 102 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2025г. составили 294 031 тыс. руб.

9.3. Информация об органах управления

Органы управления Обществом:

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников	Общее собрание участников	Мамочкин А.В.–73,5 % Маковой А.В.- 17% Бородина Г.А. – 9,5%	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Управляющая компания ООО «ТД «Агат» в лице Генерального директора	Генеральный директор Управляющей компании ТД «Агат» Мамочкин Андрон Алексеевич с 12.11.2024	Договор управления № 17-9900-131222/0004 от 15.12.2022 Протокол решения учредителей о передаче функций ЕИО №5 от 14.12.2022

9.4.Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
31 человек в 2025 году;
37 человек в 2024 году.

9.5. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов и обособленных подразделений Общества. Обособленные подразделения созданы без отдельного баланса, без расчетных счетов.
По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе один филиал по адресу: 600005, Владимирская область, г. Владимир, Промышленный проезд, дом№1

9.6. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.
В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Применение с 1 января 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» отчета о финансовых результатах сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
-------------------------	----------------	------------------------	---------------	---------------------------

Прочие доходы	2340	10 759	(806)	9 953
Прочие расходы	2350	3 118	(806)	2 312

С 1 января 2025г. изменен порядок отражения в отчетности авансов поставщикам по капитальным вложениям в приобретаемые основные средства и авансам на приобретение запасов.

В связи с этим отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 года» и «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- корректировка 1 - авансы поставщикам по капитальным вложениям в основные средства в 2023г. и 2024г. учитывались в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». В соответствии с принятой учетной политикой такие авансы в 2025г. отражаются по строке 1150 «Основные средства».
- корректировка 2 - авансы поставщикам по приобретению запасов в 2023г. и 2024г. учитывались в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные средства». В соответствии с принятой учетной политикой такие авансы в 2025г. отражаются по строке 1210 «Запасы».

В связи с изменениями принципа отражения авансов показатели бухгалтерского баланса за 2023г. и 2024г. были приведены в сопоставимый вид:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2024 г.			Причина/основание корректировки
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	
АКТИВ								
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Запасы	1210	15 535	1 217	16 752	24 079	923	25 002	корректировка 2
Прочие оборотные активы	1260	1 235	(1 217)	18	943	(923)	20	
Итого по разделу II	1200	38 533	-	38 533	41 247	-	41 247	
БАЛАНС	1600	394 679	-	394 679	308 940	-	308 940	

9.7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

9.8. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

(наименование должности)

Мамочкин А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 27 » марта 2026 г.

