ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «БЭСТЕКС»

Сокращенное наименование Общества: ООО «БЭСТЕКС»

Юридический адрес Общества: 197348, Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Комендантский аэродром, ул. Генерала Хрулёва, д.8, к.4, стр.1, помещение 1.19

Банк: Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк России»

Р/с № 40702810955040012095, открыт 29.12.16

Общество 23.12.2016 г. зарегистрировано в МИФНС №15 по г. Санкт-Петербургу за основным государственным номером 1167847494572.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Фактические виды деятельности Общества в отчетном году, указанные в уставе:

- 46.41.2, 47.51, 52.24, 52.29, 46.90, 49.41, 47.53.2, 47.71, 46.41 по ОКВЭД ред. 2
- Основной вид деятельности Общества - ОКВЭД Код 46.41 - Торговля оптовая текстильными изделиями.

За 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 159 человек.

Уставный капитал Общества составляет 20 000,00 (двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Быковский Борис Викторович, гражданин РФ	Трудовой договор №1 от 02.01.2017г.	В должности с 06.12.2016г., Продление Решением № 1/2022 от 28.11.2022г.

16.10.2018 года единственным участником общества ООО «БЭСТЕКС» принято решение №2 о реорганизации ООО «БЭСТЕКС» в форме присоединения к нему ООО «Акварель». 16.10.18 года был заключен договор о присоединении. Регистрация реорганизации – 13.03.19г.

2. Информация об учетной политике и методах ведения бухгалтерского и налогового учета

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «БЭСТЕКС» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в ООО «БЭСТЕКС» организовано в соответствии требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011№124н, от 06.04.2015 №57н).

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 27.04.2012);

- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Учетная политика Общества на 2025 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) с 2018 года.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью «БЭСТЕКС» (далее – Общество).

Учет данных для целей налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия предприятия 8.3 .

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Лицом ответственным за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью Организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является Генеральный директор Быковский Борис Викторович.

Сведения об аудиторе:

ООО «Си-Би-Эс Аудит» ОГРН 1069847078377

ИНН 7801405361, КПП 780501001

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 12006082956, является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Юридический адрес 196084, Россия, Санкт-Петербург, ул. Заозерная, д.14, кв. 1

Фактический адрес Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Бумажная, д. 3, оф. 508

Телефон: +7 (812) 648-47-37, +7 (921) 657-47-37

https://blitzaudit.ru/

E-mail: blitz_audit@mail.ru

За предыдущий 2024 год аудиторская проверка проводилась ООО «Си-Би-Эс Аудит» ОГРН 1069847078377

3. Основные средства

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется 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.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс

конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателем. Передача лизингового отражается в учете на основании акта приема-передачи и договора

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	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.	25 801	(11 704)	14 800	(6 173)	5 898	(7 795)	-	-	-	-	-		36 637	(14 338)
	За 2024 г.	25 738	(16 044)	-	(9 995)	9 995	(3 841)	-	-	-	-	-		25 801	(11 704)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	16 290	(5 698)	100	(270)	270	(3 527)	-	-	-	-	-		18 330	(9 692)
	За 2024 г.	8 764	(4 823)	-	(2 531)	2 531	(1 593)	-	-	-	-	-		16 290	(5 698)
Офисное оборудование	За 2025 г.	175	(71)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-		175	(88)
	За 2024 г.	1 872	(1 549)	-	(1 698)	1 698	(219)	-	-	-	-	-		175	(71)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 903	(4 715)	14 700	(5 903)	5 628	(3 911)	-	-	-	-	-		14 700	(2 998)
	За 2024 г.	11 434	(8 557)	-	(5 531)	5 531	(1 689)	-	-	-	-	-		5 903	(4 715)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 433	(1 220)	-	-	-	(340)	-	-	-	-	-		3 433	(1 560)
	За 2024 г.	3 668	(1 114)	-	(235)	235	(340)	-	-	-	-	-		3 433	(1 220)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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.	-	-	14 800	-	-	(14 800)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 209	-	-	(2 209)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	14 700	-	-	(14 700)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 209	-	-	(2 209)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	7 820	-	675	-	-	-	8 494	-
	За 2024 г.	7 820	-	-	-	-	-	7 820	-
в том числе: Водное транспортное средство	За 2025 г.	7 820	-	675	-	-	-	8 494	-
	За 2024 г.	7 820	-	-	-	-	-	7 820	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Переоценка основных средств в 2025 г. не проводилась.

Общество арендует офисные и складские помещения по адресам:

ООО "Талан"	Договор аренды недвижимости №195/А от 25.11.2022	ул. Коломяжский пр.д.10 лит.АС	577,8 м2
ООО "Талан"	Договор аренды недвижимости №194/А от 21.11.2022	ул. Генерала Хрулева д.8 корп.4 стр.2	7029 м2

4. Нематериальные активы

4.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	17	(12)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-		17	(14)
	За 2024 г.	17	(11)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-		17	(12)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	17	(12)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-		17	(14)
	За 2024 г.	17	(11)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-		17	(12)
из них исключительные права	За 2025 г.	17	(12)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-		17	(14)
	За 2024 г.	17	(11)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-		17	(12)

4.2 Нематериальные активы, полученные в пользование

Статья расходов будущих периодов, подразделение	Дата начала / окончания списания	Остаточное кол-во месяцев/дней	Кол-во месяцев/дней в текущем периоде	Остаток на начало	Сумма списания (9) / (7) * (8)	Остаток на конец
1	6	7	8	9	10	11
Договор медицинского страхования "РЕСО-Гарантия" 2025	07.02.2025 06.02.2026	68	31	167 689,87	76 446,85	91 243,02
Неисключительная лицензия на сервис AnyQuery Discovery Platform: продукт AnyQuery	01.10.2025 31.12.2025	31	31	30 831,52	30 831,52	
Неисключительные права на использование 1С:КП ПРОФ на 12 месяцев	04.08.2025 04.08.2026	247	31	48 314,82	6 063,80	42 251,02
Неисключительные права на использование ПО Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Стандартный	15.11.2025 15.11.2026	350	31	378 712,43	33 543,10	345 169,33
Программа для ЭВМ "1С-Битрикс: Управление сайтом". Лицензия Бизнес	12.03.2025 12.03.2026	102	31	23 381,97	7 106,29	16 275,68
Программа для ЭВМ "1С-	15.02.2025	77	31	4 412,78	1 776,57	2 636,21

Битрикс: Управление сайтом". Лицензия Бизнес	15.02.2026					
Программа для ЭВМ "1С-Битрикс24". Лицензия "Энтерпрайз-250" (облако 12 мес.)	02.09.2025 02.09.2026	276	31	246 047,21	27 635,74	218 411,47
Программа для ЭВМ "Аспро: Максимум". Лицензия (12 мес.)	15.02.2025 15.02.2026	77	31	15 768,18	6 348,23	9 419,95
Программа для ЭВМ «Экспорт на порталы + API». Лицензия (12 мес.)	23.07.2025 23.07.2026	235	31	34 594,01	4 563,47	30 030,54
Страховой полис 395-78-075892-25 DONGFENG M-HERO 917 EVR VIN LDP29H924RM500003	17.03.2025 16.03.2026	106	31	95 051,52	27 798,09	67 253,43
Страховой полис 395-78-100015-25 BMW X7 XDRIVE 30D 3,0D (G07) E311KA198 VIN WBACW810X0LS24851	31.10.2025 30.10.2026	334	31	144 919,40	13 450,60	131 468,80
Страховой полис 395-78-103925-25 HONGQI E-HS9 E444CH198 VIN LFB1FV69XR2L00223	02.12.2025 01.12.2026	365	30	163 610,00	13 447,40	150 162,60
Страховой полис 396-78-081340-25 FORD TRANSIT M684PB198 VIN X2FDXXESGDNL84423	22.04.2025 21.04.2026	142	31	24 256,70	5 295,48	18 961,22
Страховой полис 396-78-081342-25 FORD TRANSIT M757PB198 VIN X2FDXXESGDNL84427	22.04.2025 21.04.2026	142	31	26 011,30	5 678,52	20 332,78
Страховой полис КАСКО 395-78-076174-25 BMW X7 XDRIVE 30D E444CH198	11.03.2025 10.03.2026	100	31	52 161,65	16 170,11	35 991,54
Страховой полис КАСКО 395-78-096632-25	26.09.2025 25.09.2026	299	31	53 738,08	5 571,51	48 166,57
Страховой полис ОСАГО XXX 0506740048 BMW X7 XDRIVE 30D E444CH198	11.03.2025 10.03.2026	100	31	7 421,12	2 300,55	5 120,57
Страховой полис ОСАГО XXX 0568161123	27.09.2025 26.09.2026	300	31	12 967,11	1 339,93	11 627,18
Страховой полис ОСАГО XXX 0578263256 BMW X7 XDRIVE 30D E311KA198 VIN WBACW810X0LS24851	31.10.2025 30.10.2026	334	31	29 497,28	2 737,77	26 759,51
Страховой полис XXX	10.03.2025	99	31	8 265,26	2 588,11	5 677,15

0505488906 Ford Transit FED 350L EF M684PB198	09.03.2026					
Страховой полис XXX 0505491738 Ford Transit FED 350L EF M757PB198	10.03.2025 09.03.2026	99	31	8 265,26	2 588,11	5 677,15
Страховой полис XXX 0507690023 DONGFENG M-HERO 917 EVR VIN LDP29H924RM500003	17.03.2025 16.03.2026	106	31	7 866,38	2 300,55	5 565,83
Страховой полис XXX 0554707792	14.08.2025 13.08.2026	256	31	8 625,52	1 044,50	7 581,02
Страховой полис XXX 0591171004 HONGQI E-HS9 E444CH198 VIN LFB1FV69XR2L00223	01.12.2025 30.11.2026	365	31	22 538,06	1 914,19	20 623,87
Итого				**1 614 947,43**	**298 540,99**	**1 316 406,44**

5. Материально-производственные запасы

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Товары составляют существенную часть активов баланса организаций.

Номенклатурную группу составляют: товары для творчества и рукоделия, галантерейными и текстильными изделиями, оборудованием для текстильного, швейного и трикотажного производств.

Ассортимент компании насчитывает более 160 тыс. наименований продукции российских и зарубежных производителей. В продаже самый широкий выбор вышивальных наборов, бисер производства Чехия, молнии Арта-F, нитки, ткани Gutermann, товары Европейского производства PRYM, Glorex, Cernit, большой ассортимент декоративных пуговиц, товаров для скрапбукинга и творчества, метражного товара, фурнитуры отечественных и зарубежных производителей.

В состав материально-производственных запасов (МПЗ) включаются материалы, предназначенные для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также для управленческих нужд предприятия.

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к МПЗ не относятся. Они учитываются на счете 10 «Материалы» обособленно. Положения данного раздела Учетной политики к таким активам не относятся.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

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.	884 753	-	1 009 573	(1 152 830)	-	-	X	X	741 514	-
	За 2024 г.	830 713	-	1 170 595	(1 116 555)	-	-	X	X	884 753	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	689	-	53 376	(49 514)	-	-	(1 940)	-	2 611	-
	За 2024 г.	11	-	34 884	(34 089)	-	-	(117)	-	689	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	875 085	-	941 756	(1 033 934)	-	-	(54 724)	-	728 200	-
	За 2024 г.	825 376	-	1 122 853	(1 073 144)	-	-	-	-	875 085	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	8 979	-	14 441	(12 718)	-	-	-	-	10 702	-
	За 2024 г.	5 326	-	12 858	(9 205)	-	-	-	-	8 979	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	(56 663)	-	-	56 663	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(117)	-	-	117	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

6. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества в кассе и на счетах в банке, а также на специальных счетах в банках иных учреждениях, уполномоченных на совершение денежных операций в сумме – 118 779 350,1 руб.

Под расчетными счетами в банке следует понимать текущие расчетные счета, открытые Обществом в уполномоченных банках.

Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. в кассе Общества равен 662 876,13 руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. на расчетных счетах равен 85 746 877,56 руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. на специальных счетах равен 32 369 596,41 руб.

В том числе остаток денежных средств на 31.12.2025 г. на валютных счетах в рублевом эквиваленте 67 912 207,52 руб., состоящий из

1 813 663,00 CNY в рублевом эквиваленте 20 041 157,52 руб.,

500 000,00 USD в рублевом эквиваленте 38 723 300,00 руб.

100 000,00 EUR в рублевом эквиваленте 9 147 750,00 руб.

7. Кредиты и займы

На 31.12.2025 г. ООО «БЭСТЕКС» не имеет краткосрочных или долгосрочных кредитов, займов, лизинга.

8. Операции в иностранной валюте

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 1 января 2025 г. и 31 декабря 2025 г. отражаются в рублях по курс Банка России, действующему на эти даты.

Официальный курс Юаня (CNY) к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял 11,1592 и 13,4272 на 31 декабря 2025 г. и 1 января 2025 г. соответственно.

Официальный курс Доллара США (USD) к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял 78,2267 и 101,6797 на 31 декабря 2025 г. и 1 января 2025 г. соответственно.

Официальный курс Евро (EUR) к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял 92,0938 и 106,1028 на 31 декабря 2025 г. и 1 января 2025 г. соответственно.

Операции в иностранной валюте, отраженные в отчете о прибылях и убытках, приводятся в рублях по официальному курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты и отражаются в отчете о прибылях и убытках как курсовые разницы.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность в балансе за 2025 г.

9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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	перекласси фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	71 337	-	61 119	-	(71 337)	-	-	-	61 119	-
	за 2024г.	108 591	(1 949)	13 484	-	(50 739)	-	(1 949)	-	71 337	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	2 388	-	9	-	(2 388)	-	-	-	9	-
	за 2024г.	-	-	2 388	-	-	-	-	-	2 388	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	68 949	-	61 110	-	(68 949)	-	-	-	61 110	-
	за 2024г.	108 591	(1 949)	11 096	-	(50 739)	-	(1 949)	-	68 949	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с факторинговым и компаниями	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	158 029	(9 854)	139 469	-	(127 512)	-	(11 422)	-	169 986	(9 840)
	за 2024г.	117 668	(10 029)	117 484	-	(77 124)	-	(17 305)	-	158 029	(9 854)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	69 659	-	80 547	-	(65 255)	-	-	-	84 950	-
	за 2024г.	58 548	-	54 296	-	(43 185)	-	-	-	69 659	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	56 365	(9 854)	49 177	-	(45 434)	-	(11 422)	-	60 108	(9 840)
	за 2024г.	29 964	(10 029)	45 431	-	(19 030)	-	(17 305)	-	56 365	(9 854)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	14 496	-	8 528	-	(6 231)	-	-	-	16 793	-
	за 2024г.	17 719	-	6 516	-	(9 740)	-	-	-	14 496	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	15 498	-	58	-	(10 047)	-	-	-	5 509	-
	за 2024г.	5 352	-	10 147	-	-	-	-	-	15 498	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	4 650	-	-	-	(4 650)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	8	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	45	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	45	-	-	-	-	-	45	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025г.	1 486	-	516	-	(39)	-	-	-	1 963	-
	за 2024г.	918	-	580	-	(12)	-	-	-	1 486	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	за 2025г.	472	-	652	-	(461)	-	-	-	663	-
	за 2024г.	503	-	461	-	(492)	-	-	-	472	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговым и компаниями	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

выданной предоплаты												
Итого	за 2025г.	229 366	(9 854)	200 588	-	(198 849)	-	(11 422)	X	231 105	(9 840)
	за 2024г.	226 259	(11 978)	130 968	-	(127 863)	-	(19 254)	X	229 366	(9 854)

9.2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства-всего	за 2025г.	59 137	779	-	(54 264)	-	-	5 652
	за 2024г.	177 253	13 355	-	(131 471)	-	-	59 137
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	(101)	125	-	-	-	-	24
	за 2024г.	514	-	-	(616)	-	-	(101)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	13 355	653	-	(8 381)	-	-	5 628
	за 2024г.	34	13 355	-	(34)	-	-	13 355
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	за 2025г.	45 883	-	-	(45 883)	-	-	-
	за 2024г.	176 706	-	-	(130 822)	-	-	45 883
Долгосрочные займы	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г.	384 084	69 548	1	(223 912)	-	-	229 721
	за 2024г.	276 679	309 824	32	(202 450)	-	-	384 084
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	158 879	37 152	-	(75 621)	-	-	120 410
	за 2024г.	124 848	123 027	-	(88 997)	-	-	158 879
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	123 390	40 906	-	(140 755)	-	-	23 540
	за 2024г.	1 447	140 761	-	(18 818)	-	-	123 390
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	926	1 255	1	(695)	-	-	1 486
	за 2024г.	5 471	485	32	(5 062)	-	-	926
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	19 331	(19 308)	-	-	-	-	24
	за 2024г.	1	23	-	19 308	-	-	19 331

Расчеты по аренде	за 2025г.	456	-	-	(456)	-	-	-
	за 2024г.	3 157	456	-	(3 157)	-	-	456
Краткосрочные кредиты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	40 273	-	-	(40 273)	-	-	-
Краткосрочные займы	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	58 977	-	-	(58 977)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	505	9 541	-	(208)	-	-	9 837
	за 2024г.	6 636	343	-	(6 474)	-	-	505
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025г.	69 641	-	-	(3 005)	-	-	66 636
	за 2024г.	33 709	35 932	-	-	-	-	69 641
Расчеты по ЕНС	за 2025г.	7 140	-	-	(1 955)	-	-	5 185
	за 2024г.	-	7 140	-	-	-	-	7 140
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	3 815	-	-	(1 216)	-	-	2 599
	за 2024г.	2 159	1 656	-	-	-	-	3 815
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025г.	1	2	-	(1)	-	-	2
	за 2024г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025г.	443 221	70 327	1	(278 176)	-	X	235 373
	за 2024г.	453 932	323 179	32	(333 921)	-	X	443 221

Кредиторская задолженность отражена в балансе за минусом суммы НДС, начисленной при получении оплаты в счет предстоящих поставок в соответствие с требованиями законодательства.

Сведения об основных поставщиках и покупателях.

Наименование	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
Поставщики		
ЛАДОГА ООО, ИНН 7811083522		1 218 961,50
ФЛОРАСТИЛЬ ООО, ИНН 9721260153		785 729,20

Китай MH Industry		7 113 384,86
Gutermann Гютерманн (Германия)	9 772 815,43	
Покупатели		
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО, ИНН 7722753969		1 379 363,28
МОСКАЛЮК ЮЛИЯ АЛИЕВНА (ИП), 540216291802	3 794 244,34	
ЯНДЕКС МАРКЕТ ООО, 9704254424	4 719 093,47	
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО, ИНН 7704217370	62 693 462,61	

Крупные сделки в 2025 году отсутствовали.

9.3 Налоговая задолженность (задолженность по налогам, сборам и страховым взносам)

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

По состоянию на отчетную дату структура задолженности Общества по налогам и взносам в бюджет имеет следующий вид:

В тыс.руб.

Показатели	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**
НДС		63 293
НДС при импорте		552
Налог на прибыль		9 210
Расчеты по страховым взносам		2 575
ЕНС		8 527
Транспортный налог		75
НДФЛ		
ИТОГО	-	84 232

10.Формирование оценочных резервов

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 8 076 364,74 руб., срок исполнения — 2026 год.

На 31.12.2025 г. сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме - 9 839 852,67 руб.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется Обществом в соответствии с Правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

12.Порядок признания доходов, расходов

В бухгалтерском и налоговом учете доходы и расходы признаются методом начисления. Доходы и расходы в налоговую базу по прибыли включать в том периоде, в котором они возникают по документам, обосновывающим их возникновение, независимо от фактической оплаты (или передачи имущества в качестве нее).

Справка-расчет налога на прибыль за 2025 г. (налоговый учет)

Налоговая база по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	8	9	10
Доходы от реализации	1 992 673 923,56		1 992 673 923,56
Прямые расходы на производство и реализацию		1 100 931 483,77	-1 100 949 652,96
Косвенные расходы по торговым операциям		719 521 451,10	-719 521 451,10
Итого	**1 992 673 923,56**	**1 820 471 104,06**	**172 202 819,50**

Налоговая база по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	8	9	10
Доходы по авансам, полученным от покупателей	1 621,41	78 219,12	-76 597,71
Курсовые разницы	17 143 370,65	26 479 535,07	-9 336 164,42
Ликвидация основных средств		2 473 270,02	-2 473 270,02
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	34 289,70	11 927 202,90	-11 892 913,20

Процентные расходы (аренда, лизинг)	1 152 912,83		1 152 912,83
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	1 382,68		1 382,68
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	253 195,39		253 195,39
Прочие внереализационные доходы и расходы	48 965 795,30	20 405 779,13	28 560 016,17
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	9 002 387,15	16 264 134,23	-7 261 747,08
Расходы на услуги банков		7 103 340,59	-7 103 340,59
Расходы по уплате страховых взносов		3,58	-3,58
Реализация основных средств	750 000,00	37 343,56	712 656,44
Реализация прочего имущества (материалов)	833 333,33		833 333,33
Резервы по сомнительным долгам	1 610 215,18	1 595 881,57	14 333,61
Списание НДС на прочие расходы		72 194,75	-72 194,75
Списание товаров у комиссионера	707 023,90	255 023,40	452 000,50
Суммовые разницы (налоговый учет) (по сделкам до 2015 г)	3 217,16		3 217,16
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		36 471,78	-36 471,78
Итого	**80 458 744,68**	**86 728 399,70**	**-6 269 655,02**

Всего

	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
1	8	9	10
	2 073 132 668,24	**1 907 199 503,76**	**165 933 164,48**

Налог на прибыль

	За текущий год
	Итог гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 25%
1	5
Налог на прибыль	**41 483 291,00**

13. Производственные показатели Общества

Расшифровка основных показателей деятельности Общества представлена ниже.

Доходы по обычным видам деятельности Общества

В тыс. руб.

Показатели	Выручка		
	2025 год	2024 год	Динамика
Товары для шитья и рукоделия	1 992 674	1 913 655	+ 79 019
Всего	1 992 674	1 913 655	+ 79 019

Себестоимость продаж Общества

В тыс. руб.

Показатели	Себестоимость		
	2025 год	2024 год	Динамика
Товары для шитья и рукоделия	1 088 196	1 057 522	+30 674
Всего	1 088 196	1 057 522	+30 674

Коммерческие расходы Общества

В тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 231 765	1 214 810
Затраты на оплату труда	143 896	151 269
Отчисления на социальные нужды	37 457	38 230
Амортизация	9 367	6 858
Прочие затраты	487 654	568 261
Итого по элементам	1 910 138	1 979 429
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(84 757)	(125 875)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 825 380	1 853 554

Прочие доходы и расходы Общества

Наименование	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Кредит
Доходы по авансам, полученным от покупателей	1 621,41	78 219,12	-76 597,71
Исправительные записи по операциям прошлых лет	13,89		13,89
Курсовые разницы	26 830 575,94	30 397 429,64	-3 566 853,70
НЕ ПРИМЕНЯЕМЫЕ НУ Прочие внереализационные доходы и расходы	18 525,29	183 471,51	-164 946,22
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	34 289,70	11 919 754,41	-11 885 464,71
Оценочные обязательства по оплате труда	18 379,28		18 379,28
Продажа (покупка) иностранной валюты	235 097,29	242 545,78	-7 448,49
Процентные расходы (аренда, лизинг)	1 152 912,83		1 152 912,83
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	1 382,68		1 382,68
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	253 195,39		253 195,39
Прочие внереализационные доходы и расходы	48 972 930,93	21 803 818,30	27 169 112,63
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	116 225,57	207 844,59	-91 619,02
Расходы на услуги банков		7 103 268,59	-7 103 268,59
Расходы по уплате страховых взносов		3,58	-3,58
Реализация основных средств	900 000,00	425 147,45	474 852,55
Реализация прочего имущества (материалов)	1 000 000,00	166 666,67	833 333,33
Резервы по сомнительным долгам	11 422 333,77	11 408 000,16	14 333,61

Списание выделенного НДС на прочие расходы		5 027,02	-5 027,02
Списание НДС на прочие расходы		75 497,84	-75 497,84
Списание товаров у комиссионера	707 023,90	255 020,57	452 003,33
Суммовые разницы (налоговый учет) (по сделкам до 2015 г)	141 637,62		141 637,62
Уступка права требования по договору факторинга	928,57		928,57
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		941,00	-941,00
Итого	**91 807 074,06**	**84 272 656,23**	**7 534 417,83**

14. Расшифровка прочих оборотных и внеоборотных активов, прочих обязательств:

97 счет	На 31.12.2025
Прочие оборотные активы сч. 97.21	1 427 479,06
Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников сч. 97.02	91 243,02
Итого	**1 518 722,08**

В составе расходов будущих периодов числятся программные продукты, сертификаты.

15. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 20 000,00 (двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Расчет чистых активов Общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	3	5	6
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	32 150	26 316	30 963
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 454	3 793	4 007
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	741 496	884 753	830 713
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	396	346	163
Дебиторская задолженность*	1230	221 265	219 512	214 282
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	40 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	116 142	4 892	89 427
Прочие оборотные активы	1260	855	840	499
ИТОГО активы	-	1 115 762	1 180 457	1 170 060
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	45 883	176 706
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 028	1 942	3 732
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	99 251
Кредиторская задолженность	1520	235 372	380 117	175 744
Обязательства по аренде	1520	-	264	2 390
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	8 076	8 073	6 544
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	245 476	436 279	464 367
Стоимость чистых активов	-	872 314	744 179	705 693

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 128 135 тыс. руб.

16. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших после отчетной даты 31 декабря 2025 г.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

1. Риски, связанные с изменением курсов валют.

Данному риску подвержены компании, ведущие внешнеэкономическую деятельность. Он проявляется в недополучении предусмотренных доходов в результате непосредственного воздействия изменения обменного курса иностранной валюты, используемой во внешнеэкономических операциях, на ожидаемые денежные потоки от этих операций, либо проявляется в увеличении обязательств перед иностранными поставщиками, с которыми заключены внешнеэкономические контракты.

Основными поставщиками продукции Общества являются иностранные поставщики, а именно представители Китая. Доля расчетов с ними в общей сумме расчетов с поставщиками составляет более 65%. Таким образом, отклонение курса конвертации валюты для погашения обязательств перед данными поставщиками играет значительную роль в планировании денежных потоков.

С целью минимизации отклонений курса покупки валюты от курса ЦБ, Общество конвертирует валюту по специальному курсу обслуживающего Банка. Сотрудниками Общества производится анализ динамики курса валюты с целью определения наиболее выгодной даты для конвертации.

Кроме того, следует отметить, что от курса валют зависит и расчет пошлин и ввозного НДС, что может неожиданно сказаться на движении денежных потоков. При росте курса и увеличении указанных выше платежей допускается пересмотр текущих платежей с целью исполнения, в первую очередь, таможенных платежей, т.к. в случае задержек в растаможивании грузов для Общества могут возникнуть дополнительные затраты в части хранения груза.

Таким образом, Общество уделяет достаточное внимание анализу валютного рынка и вопросам конверсионных операций.

Риски, связанные с изменением валютных курсов, признаются существенными.

2. Риски ликвидности

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств.

По причине тесной связи денежных расчетов с контрагентами с вопросом конверсионных операций общества, имеет место риски допущения несвоевременных расчетов с контрагентами, за исключением иностранных поставщиков.

3. Отраслевые риски у Общества отсутствуют.

4. Репутационные риски

Репутационные риски, связанные с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, выполнении работ, у Общества отсутствуют.

Среди партнеров Общества в части покупателей насчитывается более 5000 контрагентов.

Участие в различных выставках и мероприятиях нацелено на поддержание имиджа Общества как надежного делового партнера.

18. Информация о связанных сторонах

1. Информация об аффилированных лицах (связанных сторонах) по состоянию на 31.12.2025г.:

1.1. ИП Быковским Б.В.

1.2. Быковский Борис Викторович – учредитель 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Быковскому Б.В. как генеральному директору выплачивалась заработная плата за 12 месяцев 2025 года 1 518 726,46 руб., НДФЛ – 197 434 руб. Сумма страховых взносов – 380 722,81 руб.

1.3. ООО «Взморье». Хозяйственные и прочие операции со связанной стороной ООО «Взморье» в 2025 году не осуществлялись. Быковский Борис Викторович является учредителем 100% доли собственности в УК ООО «Взморье».

20. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с п. 27 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н отсутствуют.

21. Условные обязательства и активы

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.
Основание: п. 16, 17 МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», п. 5, 8 ПБУ 8/2010, п. 7, подп. «а» п. 7.1 ПБУ 1/2008

Оценочные обязательства (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 073	14 123	14 102	18	8 076
	За 2024 г.	6 544	14 423	12 882	12	8 073
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 073	14 123	14 102	18	8 076
	За 2024 г.	6 544	14 423	12 882	12	8 073

22. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2025 году у организации отсутствуют выданные и полученные обеспечения.

23. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 года чистые активы Общества составляют 872 314 тыс. руб., что выше уставного капитала Общества.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор _____ Быковский Б.В.

М.П. 20.03.2026 г.