

**ООО «Складовка»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах за год, закончившийся  
31 декабря 2025 года**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

## **1. Общая часть**

ООО «Складовка» (далее «Общество») было образовано 13 января 2009 года. Общество зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве, свидетельство о регистрации серия 77 № 011168359.

Место нахождения исполнительного органа: 121471, Москва г, Рябиновая ул, дом № 61А, строение 3, помещение IV

Почтовый адрес: 123458, г. Москва, ул. Твардовского, д. 8, корп. 1

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов Общество имеет 9 зарегистрированных обособленных подразделений.

<b>№</b>	<b>Наименование ОП</b>	<b>Адрес</b>	<b>КПП</b>	<b>Дата регистрации</b>
1	ОП Мытищи	141014, Московская обл, Мытищи г, Трудовая ул, дом № 33, строение 1	502945001	06.02.2014
2	ОП Электродная	111524, Москва г, Электродная ул, дом № 3Б	772045001	01.06.2012
3	ОП Люблинское	109382, Москва г, Люблинская ул, дом № 60, корпус 2	772345001	27.02.2014
4	ОП Новоорловская	119633, Москва г, Новоорловская ул, дом № 5 Б	772945001	01.05.2014
5	ОП Строгино	123458, Москва г, Твардовского ул, дом № 8, корп.1	773445001	14.08.2014
6	ОП Варшавское	117405, Москва г, Газопровод ул., дом № 4 Б	772445001	20.04.2015
7	ОП Митино	125368, г. Москва, ул. Барышиха ул., дом 39А	773345001	01.08.2017
8	ОП Химки	141407, Московская область, г. Химки, Между 2А микрорайоном г. Химки и МКАД в районе ул. Панфилова	504745001	16.05.2019
9	ОП Дмитровское	127253, Москва г, муниципальный округ Северный, Дмитровское ш, дом 116А	771545001	20.03.2023

Бухгалтерская отчетность Организации включает финансовые показатели деятельности, обособленных подразделений.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов Общество не имеет зарегистрированных филиалов.

Участником Общества по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов является «Samsay Enterprises Limited» доля участия (%) – 100%.

В результате процедуры редомициляции 29 апреля 2025 года «Samsay Enterprises Limited» был реорганизован в «АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "САМСЕЙ"».

Участником Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "САМСЕЙ" доля участия (%) – 100%.

Единственным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов Генеральным директором Общества являлась Телегина Оксана Вячеславовна.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по складированию и хранению.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников Общества составила 66, 63 и 89 человек на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов соответственно.

Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

## **2. Организация бухгалтерского учета**

### **2.1. Общие сведения**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 30 декабря 2024 года.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Бухгалтерия 8.2. КОРП и ЗУП, а также прикладной программы Space Manager.

### **2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.3. План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **2.4. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с требованиями федерального стандарта ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", организация досрочно применяет данный стандарт.

Инвентаризация основных средств и доходных вложений в материальные ценности проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация материально-производственных запасов проводится не реже одного раза в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

## **3. Основные принципы учетной политики**

### **3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД

соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, используемых организацией для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, действующему на отчетную дату.

### **3.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

#### **3.2.1 Раскрытие в отчетности авансов.**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, связанные с операционной текущей деятельностью, подлежат отражению по строке 1231 «авансы оплаченные» за вычетом НДС, если таковое применимо; суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам за товары, услуги и работы, относящиеся к внеоборотным активам, подлежат отражению по строкам 1154 «авансы оплаченные» и 1164 «авансы оплаченные» соответственно в части основных средств и доходных вложений в материальные ценности. НДС по оплаченным авансам в части операционной деятельности и деятельности по созданию внеоборотных активов подлежит отражению по строкам: 1222 «НДС по авансам оплаченным по операционной деятельности» и 1223 «НДС по авансам оплаченным по строительству инвестиционных активов» соответственно.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

#### **3.2.2 Учет аренды**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество».

В бухгалтерском балансе стоимость права пользования активом подлежит отражению в том же разделе баланса, в котором отражались бы соответствующие активы, если бы они находились в собственности Организации, по отдельной статье «Право пользования активом» с раскрытием информации в пояснениях.

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018, п. 47 МСФО 16, рекомендация БМЦ от 05.10.2018 № Р-92/2018-КпР «Право пользования активом»).

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

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договорам с неопределённым сроком.

В указанном случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, без отражения в учете предмета аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В указанных случаях арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

При передаче имущества в аренду объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

(Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

Связанные с договором аренды затраты арендодателя включаются в чистую стоимость инвестиции в аренду по мере осуществления этих затрат (за исключением случая, когда предмет неоперационной (финансовой) аренды перед началом аренды отражался в учете арендодателя в качестве запасов (готовой продукции, товаров).

На конец каждого месяца в течение срока действия договора неоперационной (финансовой) аренды Организация признает процентный доход и начисляет НДС с суммы арендного платежа

### ***3.3. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности***

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость. Инвестиционным активом признаются объекты, подготовка которых к предполагаемому использованию требует более 12 месяцев, стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления которых превышает 1 000 000,00 рублей. Инженерные сети и системы,

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД

инженерное и прочее оборудование, входящие в состав здания признаются инвестиционным активом не зависимо от длительности изготовления и стоимости.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб. (без учета НДС). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов их стоимость отражается на забалансовом учете на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Организация выделяет следующие виды основных средств:

- недвижимость;
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- прочие объекты.

(Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020)

Переоценка основных средств не производится. После признания объект основных средств (в том числе инвестиционная недвижимость) оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. (Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. (Основание: п. 25 ФСБУ 6/2020)

В случае если в первоначальной стоимости объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, то изменение этой величины (без учета процентов) увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств. (Основание: п. 23 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. (Основание: п. п. 34,35 ФСБУ 6/2020)

Основные средства, предназначенные для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, признаются инвестиционной недвижимостью и отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Учет площади и оборудования, входящего в состав здания, предоставленного организацией за плату в аренду ведется в аналитике: актив, наименование арендатора, объем (размер) занимаемой площади. При отражении передачи в аренду части (в разрезе контрагентов – арендаторов) применяется принцип определения доли в пропорции относительно общей сдаваемой в аренду площади.

Элементы амортизации по группам:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)		Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость
	От (минимум)	До (максимум)		
Здания	20	100	Линейный способ	0
Сооружения и передаточные устройства	5	33	Линейный способ	0
Машины и оборудование	3	15	Линейный способ	0
Прочие основные средства	2	10	Линейный способ	0

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД

Незавершенное строительство и оборудование к установке в отчетности отражаются в составе основных средств или доходных вложений в материальные ценности в зависимости от планов Общества по их использованию.

Авансы, оплаченные в счет строительства основных средств, предназначенных для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Незавершенное строительство отражается в бухгалтерском балансе в составе основных средств по строке 1152 «капитальные вложения и материалы для строительства» в случае, если основное средство предполагается к использованию для собственных нужд или в составе доходных вложений в материальные ценности по строке 1162 «капитальные вложения и материалы для строительства», если в дальнейшем актив предполагается для сдачи в аренду.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

### 3.4. Учет нематериальных активов

К нематериальным активам могут быть отнесены следующие объекты, отвечающие всем условиям признания актива в составе нематериальных:

- объекты интеллектуальной собственности (исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности);
- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных;
- имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем;
- исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- исключительное право патентообладателя на селекционные достижения.
- исключительное право на сайт
- секреты производства (ноу-хау).
- деловая репутация организации.

В составе нематериальных активов не учитываются неисключительные права на программы для ЭВМ, базы данных и иные лицензионные права, срок действия которых составляет свыше 12 месяцев. Указанные активы учитываются в качестве расходов будущих периодов.

Расходы, связанные с приобретением или созданием объектов, не удовлетворяющие критериям признания нематериальных активов, признаются расходами текущего или будущего периодов.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов. Общество не проводит проверку нематериальных активов на обесценение.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Если срок полезного использования не предусмотрен документами, характеризующими нематериальный актив, он устанавливается специально созданной приказом руководителя комиссией. Приказом утвердить.

В отношении нематериальных активов, по которым нет объективной возможности установить срок полезного использования (как на основании документов, так и по решению комиссии) амортизация не начисляется. Впоследствии по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данных активов.

В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования нематериального актива и рассчитывает амортизацию. Возникающие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД

Авансы, выданные поставщикам работ, услуг, в связи с приобретением нематериальных активов отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по строке Нематериальные активы, без учета НДС. НДС по таким авансам подлежит отражению в бухгалтерской отчетности по соответствующей строке 1222 «НДС по оплаченным авансам в связи с приобретением нематериальных активов».

### 3.5. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Финансовые вложения учитываются по видам вложений и по количеству. Единицей измерения финансовых вложений является минимальная единица каждого вида финансовых вложений, которая в дальнейшем может быть отчуждена как самостоятельный актив.

Краткосрочными финансовыми вложениями признаются финансовые вложения со сроком обращения, не превышающим 12 месяцев на момент формирования отчетности. Долгосрочными финансовыми вложениями признаются финансовые вложения со сроком обращения более 12 месяцев на момент формирования отчетности. Если на момент формирования отчетности до момента выбытия долгосрочных финансовых вложений остается менее 365 (366) календарных дней, такие финансовые вложения переводятся в состав краткосрочных.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям».

«Депозитные вклады и сертификаты», не признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55-3 «Депозитные счета».

«Депозитные вклады и сертификаты», признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на 58 «Финансовые вложения».

Не учитываются в составе финансовых вложений:

- векселя, выданные контрагентом-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
- беспроцентные векселя, приобретенные по номинальной стоимости;
- выданные беспроцентные займы;
- денежные эквиваленты (депозиты с коротким сроком погашения);
- и др. аналогичные активы.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные; консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

В первоначальную стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, включаются услуги Банков и иных финансовых институтов, включая услуги за открытие аккредитивов и иные аналогичные расходы непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений.

В случае, если компании оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и компания не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты компании (в составе

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД

прочих расходов) того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения.

Расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, выявленные после принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учету, начиная с месяца, следующего за месяцем их принятия, признаются расходами отчетного периода.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений подлежит отнесению в состав прочих расходов (доходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, осуществляется на конце каждого квартала.

Для подтверждения текущей рыночной стоимости компания использует информацию о рыночных котировках ценных бумаг, опубликованную на сайте Московской межбанковской валютной биржи ([www.micex.ru](http://www.micex.ru)).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При создании резерва под обесценение финансовых вложений стоимость таких финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом суммы образованного резерва.

Задолженность по процентам, подлежащая к получению, учитывается и отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности. Финансовые вложения в форме вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады организации по договору простого товарищества оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости их приобретения (получения).

Финансовые вложения в форме эмиссионных ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при их выбытии по средней первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при их выбытии по стоимости, определенной исходя из последней оценки. Финансовые вложения в форме предоставленных другим организациям займов и депозитных вкладов в кредитных организациях оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости. Финансовые вложения в форме долговых ценных бумаг, оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета обесценения стоимости финансовых вложений определяется расчетная стоимость финансовых вложений.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, компания образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Компания образует указанный резерв за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Методика проверки на обесценение финансовых вложений устанавливается отдельным локальным нормативным актом Общества.

Организацией должно быть обеспечено подтверждение результатов указанной проверки. Методика расчета сумм резервов под обесценение финансовых вложений утверждается в локальном нормативном акте компании.

### **3.6. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Учет приобретения материалов.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

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 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном рабочим планом счетов организации. (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД

запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

### **3.7. Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.

Организация представляет в отчете о движении денежных средств и пояснениях к нему общую сумму платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, в составе денежных потоков от текущих операций, с выделением таких платежей по отдельной строке «Единый налоговый платеж» Отчета о движении денежных средств.

### **3.8. Учет доходов**

Доходами компании признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- складские услуги (аренда помещений);
- продажа сопутствующих товаров, в т.ч. через интернет магазин;
- предоставление сопутствующих услуг в т.ч. погрузочно-разгрузочные работы;
- иное увеличение экономических выгод в результате либо в связи с обычной деятельностью Компании.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- курсовые разницы.

### 3.9. Учет расходов

Расходы Общества, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров;
- расходы, по амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности;
- расходы на обслуживание;
- налог на имущество;
- земельный налог.

К прочим видам деятельности относятся выполнение работ, оказание услуг, не относящихся к основным видам деятельности. Продукция, работы и услуги прочих видов деятельности могут быть потреблены внутри организации или реализованы на сторону.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Производственные, общехозяйственные и коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 по окончании отчетного периода.

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- содержание административного персонала,
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и иных аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- иные аналогичные расходы.

### 3.10. Учет затрат по кредитам и займам

В состав расходов, связанных с получением займов (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредитов, а также обслуживанием договоров кредита (займа) включаются основные и дополнительные затраты.

Основные расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- процент и дисконт по иным видам заемных и кредитных обязательств.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по кредитам и займам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся, начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения кредита.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Включение заемщиком в состав прочих расходов дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000,00 рублей. Инженерные сети и системы, инженерное и прочее оборудование, входящие в состав здания признаются инвестиционным активом не зависимо от длительности изготовления и стоимости.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов),

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД

причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Кредиты и займы, привлеченные для рефинансирования первоначального целевого займа, признаются заимствованиями на пополнение оборотных средств организации, проценты по ним не включаются в первоначальную стоимость инвестиционного актива. Проценты, причитающиеся к уплате заимодавцу, являются расходами, связанными с выполнением обязательств по полученному кредиту (займу), и включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий предоставления займа.

Затраты по кредитам/займам, привлеченным для рефинансирования (погашения) процентов по кредитам/займам использованным на приобретение (создание) инвестиционного актива (основных средств, имущественных комплексов), признаются расходами текущего периода и отражаются в составе прочих расходов.

Заемные обязательства, возникающие при привлечении/выдаче средств по договору займа без уплаты процентов, рассматриваются как расчеты по займам и кредитам.

### 3.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

#### *Оценочные резервы.*

В случае снижения стоимости отдельных активов по решению руководителя Общества создаются оценочные резервы, в соответствии с требованиями нормативных документов.

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- (i) резерв под обесценение финансовых вложений;
- (ii) резерв по сомнительным долгам;
- (iii) резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- (iv) резерв по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

**Резерв под обесценение финансовых вложений** создаются на конец отчетного года на основании результатов проведенной оценки их реальной стоимости.

**Резерв по сомнительным долгам** создается на конец каждого отчетного периода на основе данных проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Результаты выявленных на конец отчетного периода неплатежеспособных дебиторов и сумм дебиторской задолженности, признанной сомнительной оформляются в инвентаризационной ведомости. Начисление сумм резервов отражается на основании Приказа руководителя Общества.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

Дебиторская задолженность признается сомнительной в части оплаченных авансов поставщикам услуг за оказание услуг, выполнение работ или поставку товаров резерв в сумме 100% начисляется в случае, если услуга не оказана, работа не выполнена или товар не поставлен в течение 30 дней с даты, согласованной сторонами в договоре или с даты, указанной во внутренней заявке на оплату аванса.

В отсутствие договора и/или отсутствия на внутренней заявке плановой даты поставки резерв начисляется в случае отсутствия поставки товара, оказания услуги, выполнения работы в течение 90 дней с даты оплаты аванса. Резерв начисляется последним календарным днем месяца, в котором выполнено условие для его начисления.

Дебиторская задолженность признается сомнительной в части расчетов с покупателями услуг и товаров резерв в сумме 100% начисляется в случае, если оказанная услуга, в том числе сопутствующие услуги или поставленный товар не оплачен в течение 60 дней с даты, согласованной сторонами в договоре или с даты,

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД

указанной накладной на отгрузку товара. Резерв начисляется последним календарным днем месяца, в котором выполнено условие для его начисления.

**Резерв под снижение стоимости материальных ценностей** образуется на величину разницы между чистой стоимостью продаж и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

**Оценочные обязательства.** В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
- выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
- исходя из действий компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;
- на оплату неиспользованных отпусков
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

По решению руководителя Общества ежемесячно создается резерв на оплату отпусков, исходя из величины накопленных будущих обязательств по выплате отпускных работникам, а также резерв на выплату вознаграждений по итогам года.

Величина оценочного обязательства определяется компанией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов и иных методов и способов, дающих справедливую оценку величины оценочного обязательства.

### **3.12. Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.).

В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе Прочих оборотных активов.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, если указанные расходы производятся в виде разового платежа в соответствии с условиями договоров;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;
- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы на подготовку и освоение производства новых видов продукции и новых технологий;
- иные аналогичные расходы.

Период, к которому относятся расходы будущих периодов, определяется исходя из срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода). В случае, отсутствия информации о сроках получения экономических выгод (доходов), расходы будущих периодов списываются в течение пяти лет.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД

Расходы, произведенные в отчетном периоде, связанные с принятием решения о приобретении (создании) актива, подлежат отражению в качестве расходов будущих периодов до момента приобретения (создания) актива.

### **3.13. Учет прочих внеоборотных активов**

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов отраженных по дебету счета 97 осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

### **3.14. Учет расчетов по налогу на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

### **3.15. Учет целевого финансирования**

Бухгалтерский учет по договорам долевого участия у компании - застройщика организуется следующим образом:

Получение денежных средств от участников по договорам долевого участия в строительстве отражается по дебету счета 51 «Расчетный счет» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Начисление выручки застройщика за отчетный период (ВОП) отражается по дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и кредиту счета 90 «Выручка» в сумме, рассчитанной по следующему алгоритму:

$$\text{ВОП} = \text{P}/\text{B} * \text{Д}, \text{ где}$$

Р – общая сумма вознаграждения по договору;

В - количество дней с даты регистрации договора до окончания срока выполнения обязательств застройщика, установленного договором;

Д – количество дней в отчетном периоде.

Начисление НДС с суммы вознаграждения с выручки отчетного периода отражается по дебету счета 90 «НДС» и кредиту счета 68 «НДС».

Определение финансового результата по завершенным строительством объектам, в текущем отчетном году, осуществляется на дату исполнения Обществом всех обязательств перед участником долевого строительства и отражается бухгалтерскими записями:

Дебиторская задолженность по начисленному вознаграждению и кредиторская задолженность по целевому финансированию по расчетам с дольщиком отражается развернуто до момента исполнения Застройщиком обязательств по договору долевого участия перед дольщиком (передачи объекта по акту приема-передачи).

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

Кредиторская задолженность по договорам долевого участия в строительстве отражается в составе прочих обязательств, в зависимости от сроков исполнения обязательств перед участниками долевого строительства, предусмотренных заключенными договорами.

#### **4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок**

##### **4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки компании определяется самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, если её сумма в отношении к общему итогу соответствующего показателя за отчетный период составляет 10% и более. При применении критерия существенности учитывается аналогичный уровень существенности (10% и более) соответствующего совокупного показателя в валюте бухгалтерского баланса и/или совокупной величине доходов/расходов отчета о прибылях и убытках.

##### **4.2. Корректировка сравнительных показателей**

В связи со вступлением в силу ФСБУ 4/2023 был изменен порядок отражения дебиторской задолженности со сроком погашения свыше 12 месяцев.

В отчетность по состоянию на 31.12.2025 внесены изменения во входящие показатели Бухгалтерского баланса.

Тыс. руб.

Показатели	код строки	Графа на 31.12.2024			Графа на 31.12.2023		
		до изменений	после изменений	корректировка	до изменений	после изменений	корректировка
Прочие внеоборотные активы	1190	0	544 004	+ 544 004	0	268 4530	+268 453
Дебиторская задолженность	1230	544 004	0	- 544 004	268 453	0	-268 453

Прочие внеоборотные активы представлены в виде процентов по выданным долгосрочным займам в сумме 162 088 тыс. руб., 544 004 тыс. руб. и 268 453 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов соответственно.

##### **4.3 Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства**

Исправления существенных ошибок не производилось (не было выявлено).

##### **4.4. Исправление ошибки прошлых лет**

Исправления существенных ошибок не производилось (не было выявлено).

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

## 5. Основные средства

В составе основных средств учтены следующие объекты:

Описание	31 декабря 2025	31 декабря 2024	31 декабря 2023
основные средства организации	6 325	8 111	9 698
капитальные вложения и материалы для строительства	20 135	530	265
земельные участки	36 532	5 022	5 022
<b>Итого</b>	<b>62 992</b>	<b>13 663</b>	<b>14 985</b>

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств за 2025 год представлено следующим образом:

Описание	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2025 года
Транспортные средства	4 300	1		4 301
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 522			3 522
Офисное оборудование	1 070			1 070
Другие виды основных средств	17 105	1 815		18 920
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 168			1 168
Земельные участки	5 022	31 511		36 533
<b>Итого</b>	<b>32 187</b>	<b>33 327</b>		<b>65 514</b>

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств за 2024 год представлено следующим образом:

Описание	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Транспортные средства	3 424	876		4 300
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 312	210		3 522
Офисное оборудование	947	123		1 070
Другие виды основных средств	16 252	853		17 105
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 168			1 168
Земельные участки	5 022			5 022
<b>Итого</b>	<b>30 125</b>	<b>2 062</b>		<b>32 187</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря	31 декабря	31 декабря
	2025 года	2024 года	2023 года
<b>Сумма начисленной амортизации</b>			
Другие виды основных средств	13 852	12 139	10 559
Транспортные средства	3 830	2 434	1 111
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 070	2 784	2 417
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 022	954	760
Офисное оборудование	883	743	559
<b>Итого</b>	<b>22 657</b>	<b>19 054</b>	<b>15 405</b>

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств за 2025 и 2024 года представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря	31 декабря
	2025 года	2024 года
<b>Сумма начисленной амортизации</b>		
Другие виды основных средств	1 713	1 580
Транспортные средства	1 395	1 324
Производственный и хозяйственный инвентарь	286	368
Машины и оборудование (кроме офисного)	68	194
Офисное оборудование	140	184
<b>Итого</b>	<b>3 603</b>	<b>3 649</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

**6. Доходные вложения в материальные ценности**

В составе инвестиционной недвижимости (доходных вложений в материальные ценности) учтены следующие объекты:

	<b>31 декабря</b>	<b>31 декабря</b>	<b>31 декабря</b>
	<b>2025 года</b>	<b>2024 года</b>	<b>2023 года</b>
здания, сданные в аренду	555 662	591 207	639 523
капитальные вложения и материалы для строительства целевое финансирование			
авансы оплаченные	1 238	1 209	1 261
право аренды участка	31 510	44 122	53 802
<b>Итого</b>	<b>588 410</b>	<b>636 538</b>	<b>694 586</b>

В связи с вступлением в силу нового стандарта ФСБУ 25/2018 «Аренда», в бухгалтерском балансе Общества отражены следующие объекты финансовой аренды (ППА) - Нежилые складские помещения, полученные по договорам аренды с последующим предоставлением услуг субаренды:

Право пользования активом представлено Основными средствами в аренде следующим образом:

<b>объект права</b>	<b>Адрес объекта</b>	<b>кадастровый номер</b>	<b>стоимость на 31.12.2025</b>	<b>стоимость на 31.12.2024</b>	<b>стоимость на 31.12.2023</b>
право пользования нежилым зданием	Москва г, Рябиновая ул, дом № 61А, строение 3	77:07:0012005:1007	11 522,7	16 054	23 237
право пользования земельным участком	Москва, ул. ул. Новоорловская, д. 5Б	77:07:0015009:1008	6 660,7	5 474	5 958
право пользования земельным участком	Москва, ул. Люблинская, вл. 60	77:04:0003010:116	3 786,4	7 654	8 360
право пользования земельным участком	Москва, ул. Барышиха, д. 39А	77:08:0002018:1761	9 540,5	14 940	16 247
<b>Итого:</b>			<b>31 510,3</b>	<b>44 122</b>	<b>53 802</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

Движение первоначальной стоимости по основным группам инвестиционной недвижимости (доходных вложений в материальные ценности) за 2025 год (за исключением права пользования активом) представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2025 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	120	429		549
Сооружения	636			636
Здания	978 699	1 300		979 999
Офисное оборудование	274			274
Машины и оборудование (кроме офисного)	145 483	230		145 713
<b>Итого</b>	<b>1 125 212</b>	<b>1 959</b>		<b>1 127 171</b>

Движение первоначальной стоимости по основным группам доходных вложений в материальные ценности за 2024 год (за исключением права пользования активом) представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	120			120
Сооружения	636			636
Здания	978 125	574		978 699
Офисное оборудование	274			274
Машины и оборудование (кроме офисного)	145 483			145 483
<b>Итого</b>	<b>1 124 638</b>	<b>574</b>		<b>1 125 212</b>

Сумма начисленной амортизации по основным группам доходных вложений в материальные ценности на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов (за исключением амортизации по праву пользования активом) представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря	31 декабря	31 декабря
	2025 года	2024 года	2023 года
<b>Сумма начисленной амортизации</b>			
Здания	438 253	408 716	370 628
Машины и оборудование (кроме офисного)	132 214	124 304	113 519
Сооружения	636	636	636
Офисное оборудование	274	274	274
Производственный и хозяйственный инвентарь	132	75	58
<b>Итого</b>	<b>571 509</b>	<b>534 005</b>	<b>485 115</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

Сумма начисленной амортизации по группам доходных вложений в материальные ценности (за исключением амортизации по праву пользования активом) за 2025 и 2024 года составила:

Наименование показателя	31 декабря	31 декабря
	2025 года	2024 года
<b>Сумма начисленной амортизации</b>		
Здания	29 537	38 088
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 910	10 785
Сооружения		
Офисное оборудование		
Производственный и хозяйственный инвентарь	57	17
<b>Итого</b>	<b>37 504</b>	<b>48 890</b>

Объекты капитальных вложений и материалов для строительства на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов отсутствуют.

Имущество, переданное в залог по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов, представлено следующим образом:

засмщик	займодавец	договор кредита	залогодатель	вид договора	№ договора	дата договора	сумма залоговая
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог. об отрк. невоз. кр.л. №9197 от 05.04.2021	ООО "Складовка"	договор залога	9197/ДЗ-5	16.04.2021	7 957 810,00
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог. об отрк. невоз. кр.л. №9197 от 05.04.2021	ООО "Складовка"	последу ющая ипотека	9197-ИЗ	05.04.2021	88 663 800,00
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог. об отрк. невоз. кр.л. №9197 от 05.04.2021	ООО "Складовка"	договор залога	9197/ДЗ-4	16.04.2021	21 709 864,80
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог. об отрк. невоз. кр.л. №9197 от 05.04.2021	ООО "Складовка"	последу ющая ипотека	9197-И7	05.04.2021	170 817 600,00
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог. об отрк. невоз. кр.л. №9197 от 05.04.2021	ООО "Складовка"	последу ющая ипотека	9197-И8	05.04.2021	123 138 000,00
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог. об отрк. невоз. кр.л. №9197 от 05.04.2021	ООО "Складовка"	договор залога	9197/ДЗ-1	16.04.2021	166 367 407,50

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог. об отрк. невоз. кр.л. №9197 от 05.04.2021	ООО "Складовка"	последу ющая ипотека	9197-И1	05.04.2021	162 600 800,00
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог. об отрк. невоз. кр.л. №9197 от 05.04.2021	ООО "Складовка"	последу ющая ипотека	9197-И2	05.04.2021	151 250 400,00
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог. об отрк. невоз. кр.л. №9197 от 05.04.2021	ООО "Складовка"	договор залога	9197/ДЗ-3	16.04.2021	6 731 606,70
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог. об отрк. невоз. кр.л. №9197 от 05.04.2021	ООО "Складовка"	последу ющая ипотека	9197-И4	05.04.2021	88 924 200,00
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог.об отрк.невозобн. кр. линии № 3823 от 18.08.17	ООО "Складовка"	договор залога	3823/3-7	24.11.2017	13 944 451,50
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог.об отрк.невозобн. кр. линии № 3823 от 18.08.17	ООО "Складовка"	договор ипотеки	3823-И4	02.11.2017	58 551 600,00
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог.об отрк.невозобн. кр. линии № 3823 от 18.08.17	ООО "Складовка"	договор залога	3823/3-8	24.11.2017	23 459 702,40
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог.об отрк.невозобн. кр. линии № 3823 от 18.08.17	ООО "Складовка"	договор ипотеки	3823-И6	02.11.2017	128 006 400,00
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог.об отрк.невозобн. кр. линии № 3823 от 18.08.17	ООО "Складовка"	договор ипотеки	3823-И8	02.11.2017	40 609 728,00
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог.об отрк.невозобн. кр. линии № 3823 от 18.08.17	ООО "Складовка"	договор залога	3823/3-1	24.11.2017	20 271 924,00
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог.об отрк.невозобн. кр. линии № 3823 от 18.08.17	ООО "Складовка"	договор залога	3823/3-2	24.11.2017	2 883 802,50
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог.об отрк.невозобн. кр. линии № 3823 от 18.08.17	ООО "Складовка"	договор залога	3823/3-3	24.11.2017	23 471 760,60

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог.об откр.невозобн. кр. линии № 3823 от 18.08.17	ООО "Складовка"	договор залога	3823/3-4	24.11.2017	460 267,20
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог.об откр.невозобн. кр. линии № 3823 от 18.08.17	ООО "Складовка"	договор ипотеки	3823-И7	02.11.2017	142 803 600,00
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог.об откр.невозобн. кр. линии № 3823 от 18.08.17	ООО "Складовка"	договор ипотеки	3823-И9	15.12.2017	19 620 392,40
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог.об откр.невозобн. кр. линии № 3823 от 18.08.17	ООО "Складовка"	договор залога	3823/3-9	24.11.2017	11 527 401,60
ООО "Складовка"	ПАО "Сбербанк"	Дог.об откр.невозобн. кр. линии № 3823 от 18.08.17	ООО "Складовка"	договор ипотеки	3823-И3	02.11.2017	69 738 000,00
ООО "Складовка- Филиал №10"	ПАО "Сбербанк"	Договор № 380F00BBU-001 от 17.11.2022	ООО "Складовка"	договор ипотеки	ДИ01_380F 00BBU-001	28.02.2023	98 411 760,00
ООО "Складовка- Филиал №10"	ПАО "Сбербанк"	Договор № 380F00BBU-001 от 17.11.2022	ООО "Складовка"	договор ипотеки	ДИ05_380F 00BBU-001	28.02.2023	424 235 280,00
ООО "Складовка- Филиал №10"	ПАО "Сбербанк"	Договор № 380F00BBU-001 от 17.11.2022	ООО "Складовка"	договор ипотеки	ДИ04_380F 00BBU-001	28.02.2023	397 583 760,00
ООО "Складовка- Филиал №10"	ПАО "Сбербанк"	Договор № 380F00BBU-001 от 17.11.2022	ООО "Складовка"	договор ипотеки	ДИ03_380F 00BBU-002	28.02.2023	120 803 760,00
ООО "Складовка- Филиал №10"	ПАО "Сбербанк"	Договор № 9558 от 31.03.2021	ООО "Складовка"	договор залога	9558/ДЗ-5	16.04.2021	7 957 810,00
ООО "Складовка- Филиал №10"	ПАО "Сбербанк"	Договор № 9558 от 31.03.2021	ООО "Складовка"	последу ющая ипотека	9558-И3	31.03.2021	88 663 800,00
ООО "Складовка- Филиал №10"	ПАО "Сбербанк"	Договор № 9558 от 31.03.2021	ООО "Складовка"	последу ющая ипотека	9558-И7	31.03.2021	179 808 000,00
ООО "Складовка- Филиал №10"	ПАО "Сбербанк"	Договор № 9558 от 31.03.2021	ООО "Складовка"	последу ющая ипотека	9558-И8	31.03.2021	123 138 000,00

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

ООО "Складовка- Филиал №10"	ПАО "Сбербанк"	Договор № 9558 от 31.03.2021	ООО "Складовка"	договор залога	9558/ДЗ-4	16.04.2021	21 709 864,80
ООО "Складовка- Филиал №10"	ПАО "Сбербанк"	Договор № 9558 от 31.03.2021	ООО "Складовка"	договор залога	9558/ДЗ-1	16.04.2021	166 367 407,50
ООО "Складовка- Филиал №10"	ПАО "Сбербанк"	Договор № 9558 от 31.03.2021	ООО "Складовка"	последу ющая ипотека	9558-И1	31.03.2021	162 600 800,00
ООО "Складовка- Филиал №10"	ПАО "Сбербанк"	Договор № 9558 от 31.03.2021	ООО "Складовка"	последу ющая ипотека	9558-И2	31.03.2021	151 250 400,00
ООО "Складовка- Филиал №10"	ПАО "Сбербанк"	Договор № 9558 от 31.03.2021	ООО "Складовка"	договор залога	9558/ДЗ-3	16.04.2021	6 731 606,70
ООО "Складовка- Филиал №10"	ПАО "Сбербанк"	Договор № 9558 от 31.03.2021	ООО "Складовка"	последу ющая ипотека	9558-И4	31.03.2021	88 924 200,00

## 7. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	<b>31 декабря</b>	<b>31 декабря</b>	<b>31 декабря</b>
	<b>2025 года</b>	<b>2024 года</b>	<b>2023 года</b>
СКЛАДОВКА ХОЛДИНГ ООО	2 306	1 906	1 498
СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10 ООО	70 200	194 265	174 901
ПАССАЖ ООО			68 000
СКЛАДОВКА-ДАЛЬНИЙ ВОСТОК ООО	38 690	29 190	2 620
СКЛАДОВКА-ФИЛИАЛ №11 ООО	211 129	25 569	3 351
СКЛАД - АКТИВ ООО	730 823	763 890	819 708
<b>Итого</b>	<b>1 053 148</b>	<b>1 014 820</b>	<b>1 070 078</b>

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов у общества отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

## **8. Налог на прибыль**

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 года представлен следующим образом:

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года, в бухгалтерском учете 2024 года отражен пересчет отложенных налогов, эффект от пересчета отражен ниже:  
тыс. руб.

<b>Изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок в т.ч.</b>	
Отложенный налоговый актив (пересчет до 25%)	474
Отложенное налоговое обязательство (пересчет до 25%)	(6 605)
<b>Итого</b>	<b>6 131</b>

Расчет налога на прибыль за		2025	2024
	<b>Финансовый результат по данным БУ (+ прибыль, - убыток)</b>	<b>490 056</b>	<b>397 490</b>
	<b>Ставка налога на прибыль</b>	<b>25%</b>	<b>20%</b>
<b>1</b>	<b>Условный доход (+) / условный расход (-) по налогу на прибыль</b>	<b>-122 555</b>	<b>-79 498</b>
	<b>Постоянные налоговые обязательства:</b>		
<b>2</b>	по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-3 054	-1 187
	<b>Итого</b>	<b>-3 054</b>	<b>-1 187</b>
<b>3</b>	<b>Увеличение/(уменьшение) налоговых активов:</b>		
	Доходные вложения в материальные ценности	8	-4
	Кредиторская задолженность		15
	Арендные обязательства	-19 725	
	Расходы будущих периодов	-144	14 183
	Оценочные обязательства и резервы	-992	-254
	Резервы сомнительных долгов		13
	Основные средства		
	<b>Итого</b>	<b>-20 853</b>	<b>13 938</b>
<b>4</b>	<b>Уменьшение отложенных налоговых обязательств:</b>		
	Кредиторская задолженность	-20	-16
	Доходные вложения в материальные ценности	-2 079	-2 329
	Доходы будущих периодов	204	7
	Проценты по обязательствам	11 848	
	Основные средства	7 747	-98
	<b>Итого</b>	<b>17 700</b>	<b>-2 435</b>
<b>5</b>	<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>-128 762</b>	<b>-69 167</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

Изменение отложенных налоговых активов за 2025 и 2024 года представлено в отчете:

Наименование показателя	На 31.12.2023 года	За 2024 год		На 31.12.2024 года	За 2025 год		На 31.12.2025 года
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Арендные обязательства					19 725		19 725
Оценочные обязательства и резервы	1 623	1 354	631	2 346	992		3 338
Расходы будущих периодов	14 183		14 183		144		152
Доходные вложения в материальные ценности	2	135	129	8		8	
Резервы сомнительных долгов	27	3	13	17			17
Основные средства							
<b>Итого</b>	<b>15 835</b>	<b>1 492</b>	<b>14 956</b>	<b>2 371</b>	<b>20 861</b>	<b>8</b>	<b>23 232</b>

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2025 и 2024 года представлено в отчете:

Наименование показателя	На 31.12.2023 года	За 2024 год		На 31.12.2024 года	За 2025 год		На 31.12.2025 года
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Проценты по обязательствам					11 849		11 849
Основные средства	582	237	214	605	7 999	253	8 351
Доходы будущих периодов		9		9	204		213
Доходные вложения в материальные ценности	27 706	6 375	2 360	31 721	177	2 257	29 641
Кредиторская задолженность	569	139	16	692		20	672
Оценочные обязательства и резервы		6	6				
<b>Итого</b>	<b>28 857</b>	<b>6 766</b>	<b>2 596</b>	<b>33 027</b>	<b>20 229</b>	<b>2 530</b>	<b>50 726</b>

## 9. Запасы

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	<u>31 декабря</u> <u>2025 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2023 года</u>
материалы	322	5	4
товары	4 015	4 359	3 894
<b>Итого</b>	<b><u>4 337</u></b>	<b><u>4 364</u></b>	<b><u>3 898</u></b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

**10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлен следующим образом:

	<u>31 декабря</u> <u>2025 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2023 года</u>
<b>НДС по приобретенным ценностям</b>			
НДС, полученный от поставщиков, но не принятый к вычету из бюджета	433	565	294
НДС по авансам, выданным по операционной деятельности	3322	3634	412
НДС по авансам, выданным по строительству инвестиционных активов	48	42	52
<b>Итого</b>	<b><u>3 803</u></b>	<b><u>4 241</u></b>	<b><u>758</u></b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

## **11. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	<b>31 декабря</b>	<b>31 декабря</b>	<b>31 декабря</b>
	<b>2025 года</b>	<b>2024 года</b>	<b>2023 года</b>
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>			
авансы оплаченные	27 991	35 894	4 070
задолженность покупателей и заказчиков	5 435	5 023	3 738
расчеты с бюджетом	17 934	44 815	46 086
расчеты с внебюджетными фондами	65	56	56
прочие дебиторы	115 551	15 023	15 083
<b>Итого</b>	<b>166 976</b>	<b>100 811</b>	<b>69 033</b>

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	<b>Покупатели и заказчики</b>	<b>Авансы выданные</b>
<b>Баланс на 31 декабря 2023 года</b>	<b>69</b>	<b>66</b>
Увеличение резервов		
Использование резервов	0	66
<b>Баланс на 31 декабря 2024 года</b>	<b>69</b>	<b>0</b>
Увеличение резервов		
Использование резервов	0	66
<b>Баланс на 31 декабря 2025 года</b>	<b>69</b>	<b>0</b>

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договора.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

## **12. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	<u>31 декабря</u> <u>2025 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>	<u>31</u> <u>декабря</u> <u>2023</u> <u>года</u>
денежные средства в кассе	11 877	4 990	4 168
денежные средства на расчетных счетах	3 586	9 488	41 384
депозиты и денежные средства на специальных счетах	181 900	38 000	
денежные средства в пути	4 448	3 749	3 006
<b>Итого</b>	<b><u>201 811</u></b>	<b><u>56 227</u></b>	<b><u>48 558</u></b>

В течение 2025 и 2024 годов Обществом были размещены краткосрочные депозиты в ПАО «Сбербанк», доход от размещения получен в сумме 31 251 и 12 321 тыс. руб. соответственно.

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же как и в предыдущих отчетных периодах.

По строке 4115 «результатирующий поток НДС» отчета о движении денежных средств показан расчетно исчисленный НДС, полученный от покупателей и уменьшенный на оплаченный поставщикам. Показатель за 2025 год составил 173 985 тыс. руб., показатель за 2024 год составил 145 171 тыс. руб.

По строке 4125 «единый налоговый платеж» отчета о движении денежных средств показан фактически перечисленный единый налоговый платеж. Показатель за 2025 год составил 345 168 тыс. руб. Показатель за 2024 год составил 246 089 тыс. руб.

Распределение перечисленного налога согласно уведомлений, направленных в налоговый орган представлено следующим образом:

<b>вид налогового обязательства</b>	<b>сумма, тыс. руб.</b>
налог на доходы физических лиц	17 096,5
налог на добавленную стоимость	191 972,2
налог на прибыль	118 255,5
транспортный налог	7,5
Налог на имущество	11 077,8
земельный налог	1 215,3
страховые взносы на ФОТ	32 026,0
<b>итого:</b>	<b>371 650,8</b>

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД

### 13. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	<u>31 декабря</u> <u>2025 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2023 года</u>
Капитальные затраты, подлежащие передаче инвестору	16 000	14 764	13 293
НДС, подлежащий передаче инвестору	2 876	2 629	2 282
Расходы будущих периодов	435	616	2 848
<b>Итого</b>	<b><u>19 311</u></b>	<b><u>18 009</u></b>	<b><u>18 424</u></b>

### 14. Капитал

#### 14.1 Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Складовка» по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов уставный капитал Общества представлен следующим образом:

Участник	<u>% владения</u>		
	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
«Samsay Enterprises Limited»	0	100	100
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "САМСЕЙ"	100	0	0
<b>Итого</b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>100</u></b>

#### 14.2 Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов добавочный капитал Общества представлен следующим образом:

Показатель	<u>31 декабря</u> <u>2025 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2023 года</u>
	Добавочный капитал, созданный путем вклада в имущество участника, не увеличивающий уставный капитал	354 820	354 820
<b>Итого</b>	<b><u>354 820</u></b>	<b><u>354 820</u></b>	<b><u>354 820</u></b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

## 15. Заемные средства

Долгосрочные заемные обязательства на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Займодавцы	Валюта	Сумма займов по состоянию		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Долгосрочные займы</b>				
Сбербанк России ПАО	руб.		490 700	560 000
<b>Итого:</b>			<b>490 700</b>	<b>560 000</b>

Проценты, начисленные по долгосрочным договорам займов на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов у общества отсутствуют.

Краткосрочные заемные обязательства на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Займодавцы	Валюта	Сумма займов по состоянию		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Краткосрочные кредиты</b>				
<i>Основной долг</i>				
Сбербанк России ПАО	Рубль	506 100	69 300	43 400
<b>Итого:</b>		<b>506 100</b>	<b>69 300</b>	<b>43 400</b>

Займодавцы	Валюта	Сумма займов по состоянию		
		На 31.12.2024	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Краткосрочные кредиты</b>				
<i>Проценты к уплате</i>				
Сбербанк России ПАО	Рубль	307	338	367
<b>Итого:</b>		<b>307</b>	<b>338</b>	<b>367</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

Непогашенные кредиты и займы с учетом процентов 31 декабря 2025 г

Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	Сумма основного долга	Сумма процентов к уплате
Сбербанк России ПАО	Рубль	04.06.2026	7,37	506 100	
<b>Итого</b>				<b>506 100</b>	

Непогашенные кредиты и займы с учетом процентов 31 декабря 2024 г

Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	Сумма основного долга	Сумма процентов к уплате
Сбербанк России ПАО	Рубль	04.06.2026	7,37	560 000	
<b>Итого</b>				<b>560 000</b>	

Непогашенные кредиты и займы с учетом процентов 31 декабря 2023 г

Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	Сумма основного долга	Сумма процентов к уплате
Сбербанк России ПАО	Рубль	04.06.2026	7,37	560 000	
<b>Итого</b>				<b>560 000</b>	

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2025года представлены следующим образом:

Заемные средства	До 1 года	1 год-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Займы	-	-	-	-
Кредиты	506 100	-	-	<b>506 100</b>
<b>Итого</b>	<b>506 100</b>	-	-	<b>506 100</b>

В течение 2025 и 2024 годов по заемным средствам были начислены проценты и другие дополнительные расходы, в том числе но не ограничиваясь капитализированных затрат:

год	Учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах	Капитализированные затраты по привлеченным займам	Всего начислены проценты и другие дополнительные расходы
2025	39 219	-	39 219
2024	42 764	-	42 764
<b>Итого</b>	<b>81 983</b>	-	<b>81 983</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов присутствуют ограничительные условия по всем договорам кредитов и займов срок гашения ограничен датой погашения кредитного обязательства перед ПАО «Сбербанк» по кредитному договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 9197 от 05.04.2021.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в качестве обеспечения банковских кредитов использовались доходные вложения в материальные ценности (подробнее смотри примечание 6 «Доходные вложения в материальные ценности»).

## **16. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

<b>Краткосрочная Кредиторская задолженность</b>	<b>2025 года</b>	<b>2024 года</b>	<b>2023 года</b>
Задолженность перед поставщиками	20 660	17 775	67 753
Авансы полученные	225 053	176 971	145 835
Задолженность по налогам и сборам	24 830	48 755	40 515
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 649	2 091	2 028
Прочая	91	143	812
<b>Итого</b>	<b>273 283</b>	<b>250 359</b>	<b>261 000</b>

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

## **17. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы**

### **17.1 Условные и оценочные обязательства**

Движение оценочных обязательств со сроком исполнения менее 12 месяцев за 2025 и 2024 года представлено следующим образом:

<b>Оценочное обязательство</b>	<b>Резерв по судебному иску</b>	<b>Оценочное обязательство по оплате отпусков</b>	<b>Итого</b>
<b>Баланс на 31 декабря 2025 года</b>		<b>12 274</b>	<b>12 274</b>
Увеличение резервов		12 699	12 699
Использование резервов		8 733	8 733
<b>Баланс на 31 декабря 2024 года</b>		<b>8 307</b>	<b>8 307</b>
Увеличение резервов		1 594	1 594
Использование резервов		1 403	1 403
<b>Баланс на 31 декабря 2023 года</b>		<b>8 116</b>	<b>8 116</b>
Увеличение резервов		10 521	10 521
Использование резервов	4 523	7 529	12 052

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

**17.2 Условные активы**

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные активы в Обществе отсутствовали.

**18. Прочие обязательства**

Прочие краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 представлены следующим образом:

объект недвижимости	договор аренды	Адрес объекта	кадастровый номер	площадь, кв. м.	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2025, тыс. руб.	срок аренды
нежилое здание	Договор аренды №20 от 13.07.2016	Москва г, Рябиновая ул, дом № 61А, строение 3	77:07:0012005:1007	899,1	5 400,5	31.07.2027
Земельный участок	Договор аренды № М-07-048140-001 от 07.12.2015	Москва, ул. Новоорловская, д. 5Б	77:07:0015009:1008	1 600,00	25,3	02.10.2064
Земельный участок	Договор аренды № М-04-030505-001 от 24.04.2006	Москва, ул. Люблинская, вл. 60	77:04:0003010:116	1 800,00	29,6	15.05.2056
Земельный участок	Договор аренды № М-08-056108 от 11.01.2021	Москва, ул. Барышиха, д. 39А	77:08:0002018:1761	7 119,40	24,2	06.08.2069
<b>Итого:</b>					<b>5 479,6</b>	

Прочие краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2024 представлены следующим образом:

объект недвижимости	договор аренды	Адрес объекта	кадастровый номер	площадь, кв. м.	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2024, тыс. руб.	срок аренды
нежилое здание	Договор аренды №20 от 13.07.2016	Москва г, Рябиновая ул, дом № 61А, строение 3	77:07:0012005:1007	899,1	6 619	31.07.2027
Земельный участок	Договор аренды № М-07-048140-001 от 07.12.2015	Москва, ул. Новоорловская, д. 5Б	77:07:0015009:1008	1 600,00	447	02.10.2064

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

Земельный участок	Договор аренды № М-04-030505-001 от 24.04.2006	Москва, ул. Люблинская, вл. 60	77:04:0003010:116	1 800,00	651	15.05.2056
Земельный участок	Договор аренды № М-08-056108 от 11.01.2021	Москва, ул. Барышиха, д. 39А	77:08:0002018:1761	7 119,40	1 204	06.08.2069
<b>Итого:</b>					<b>8 921</b>	

Прочие долгосрочные обязательства по аренде на 31 декабря 2025 представлены следующим образом:

объект недвижимости	договор аренды	Адрес объекта	кадастровый номер	площадь, кв. м.	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2025, тыс. руб.	срок аренды
нежилое здание	Договор аренды №20 от 13.07.2016	Москва г, Рябиновая ул, дом № 61А, строение 3	77:07:0012005:1007	899,1	6 122,2	31.07.2027
Земельный участок	Договор аренды № М-07-048140-001 от 07.12.2015	Москва, ул. Новоорловская, д. 5Б	77:07:0015009:1008	1 600,00	6 635,4	02.10.2064
Земельный участок	Договор аренды № М-04-030505-001 от 24.04.2006	Москва, ул. Люблинская, вл. 60	77:04:0003010:116	1 800,00	3 756,8	15.05.2056
Земельный участок	Договор аренды № М-08-056108 от 11.01.2021	Москва, ул. Барышиха, д. 39А	77:08:0002018:1761	7 119,40	9 516,3	06.08.2069
<b>Итого:</b>					<b>26 030,7</b>	

Прочие долгосрочные обязательства по аренде на 31 декабря 2024 представлены следующим образом:

объект недвижимости	договор аренды	Адрес объекта	кадастровый номер	площадь, кв. м.	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2024, тыс. руб.	срок аренды
нежилое здание	Договор аренды №20 от 13.07.2016	Москва г, Рябиновая ул, дом № 61А, строение 3	77:07:0012005:1007	899,1	9 435	31.07.2027

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

Земельный участок	Договор аренды № М-07-048140-001 от 07.12.2015	Москва, ул. Новоорловская, д. 5Б	77:07:0015009:1008	1 600,00	5 027	02.10.2064
Земельный участок	Договор аренды № М-04-030505-001 от 24.04.2006	Москва, ул. Люблинская, вл. 60	77:04:0003010:116	1 800,00	7 003	15.05.2056
Земельный участок	Договор аренды № М-08-056108 от 11.01.2021	Москва, ул. Барышиха, д. 39А	77:08:0002018:1761	7 119,40	13 736	06.08.2069
<b>Итого:</b>					<b>35 201</b>	

Прочие краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2023

объект недвижимости	договор аренды	Адрес объекта	кадастровый номер	площадь, кв. м.	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2023, тыс. руб.	срок аренды
нежилое здание	Договор аренды №20 от 13.07.2016	Москва г, Рябиновая ул, дом № 61А, строение 3	77:07:0012005:1007	899,1	7 182,8	31.07.2027
Земельный участок	Договор аренды № М-07-048140-001 от 07.12.2015	Москва, ул. Новоорловская, д. 5Б	77:07:0015009:1008	1 600,00	484,9	02.10.2064
Земельный участок	Договор аренды № М-04-030505-001 от 24.04.2006	Москва, ул. Люблинская, вл. 60	77:04:0003010:116	1 800,00	706,1	15.05.2056
Земельный участок	Договор аренды № М-08-056108 от 11.01.2021	Москва, ул. Барышиха, д. 39А	77:08:0002018:1761	7 119,40	1 306,4	06.08.2069
<b>Итого:</b>					<b>9 680,2</b>	

Прочие Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2023

объект недвижимости	договор аренды	Адрес объекта	кадастровый номер	площадь, кв. м.	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2023, тыс. руб.	срок аренды
---------------------	----------------	---------------	-------------------	-----------------	---	-------------

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

нежилое здание	Договор аренды №20 от 13.07.2016	Москва, Рябиновая ул, дом № 61А, строение 3	77:07:0012005:1007	899,1	16 054,4	31.07.2027
Земельный участок	Договор аренды № М-07-048140-001 от 07.12.2015	Москва, ул. Новоорловская, д. 5Б	77:07:0015009:1008	1 600,00	5 473,6	02.10.2064
Земельный участок	Договор аренды № М-04-030505-001 от 24.04.2006	Москва, ул. Люблинская, вл. 60	77:04:0003010:116	1 800,00	7 653,7	15.05.2056
Земельный участок	Договор аренды № М-08-056108 от 11.01.2021	Москва, ул. Барышиха, д. 39А	77:08:0002018:1761	7 119,40	14 940,2	06.08.2069
<b>Итого:</b>					<b>44 121,8</b>	

Расчеты по целевому финансированию на 31.12.2025 представлены следующим образом:

Инвестор	Договор	Сумма, тыс. руб.
ООО «Ленд Сервис»	Договор финансирования №4 от 31.03.2016 целевого	68,9
ООО «Ленд Сервис»	Договор финансирования №4 от 31.03.2016 целевого	18 647,5
<b>Итого:</b>		<b>18 716,4</b>

Расчеты по целевому финансированию на 31.12.2024 представлены следующим образом:

Инвестор	Договор	Сумма, тыс. руб.
ООО «Ленд Сервис»	Договор финансирования №4 от 31.03.2016 целевого	68,9
ООО «Ленд Сервис»	Договор финансирования №4 от 31.03.2016 целевого	17 248,1
<b>Итого:</b>		<b>17 317,0</b>

Расчеты по целевому финансированию на 31.12.2023 представлены следующим образом:

Инвестор	Договор	Сумма, тыс. руб.
ООО «Ленд Сервис»	Договор финансирования №4 от 31.03.2016 целевого	68,9
ООО «Ленд Сервис»	Договор финансирования №4 от 31.03.2016 целевого	15 594,6
<b>Итого:</b>		<b>15 663,5</b>

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД

## 19. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 года представлена следующим образом:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Выручка</b>		
Интернет магазин	945	917
Складские услуги	854 989	771 288
Погрузочно-разгрузочные работы	10 132	8 263
Бухгалтерское сопровождение и консультационные услуги	290	33
Сопутствующие услуги	23 646	13 357
Сопутствующие товары	4 310	4 196
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Итого</b>	<b><u>894 312</u></b>	<b><u>798 054</u></b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

**20. Себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы**

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2025 год представлена следующим образом:

<b>статья затрат</b>	<b>сумма</b>
Аренда помещений складского комплекса	83 338
Оплата труда	59 016
Амортизация основных средств	41 106
Охрана складского комплекса	14 400
Страховые взносы по НС и ПЗ, начисленные на ФОТ (пр)	11 810
Налог на имущество	11 007
Ремонтные, проектные, испытательные и строительно-монтажные работы складского комплекса, ИТП, узла у	8 144
ТО инженерного оборудования, систем безопасности, коммуникационных систем	7 927
Страховые взносы, начисленные на ФОТ	5 476
Электрическая энергия	5 197
Материалы для ремонта и содержания складских комплексов, коммуникационных систем и оборудования	5 108
Страхование от утраты помещений складского комплекса и оборудования находящегося в нем	3 479
Тепловая энергия	2 536
Услуги связи, телефония, хостинг и доступ в интернет	2 488
Содержание складского комплекса и инженерного оборудования	2 385
Аренда земельных участков в федеральной и муниципальной собственности	1 698
себестоимость покупных товаров	1 691
Земельный налог	1 215
Отпуск воды, прием и транспортировка сточных вод	576
Обслуживание оргтехники и КKM складского комплекса	546
Лизинговые платежи	505
Ремонт и обслуживание грузоподъемных устройств и оборудования складского комплекса	501
Текущий ремонт автотранспорта	406
Транспортировка отходов	286
Охрана труда, оценка условий труда, СОУТ, сопутствующие медикаменты и материалы	282
Предрейсовый медицинский осмотр водителей, контроль тех.состояния транспортных средств	162
Оплата больничного	156
Право заключения договора аренды федерального и муниципального имущества	79
Страхование гражданской ответственности	75
Плата за сброс загрязняющих веществ	31
Командировочные расходы	30
<b>Итого</b>	<b>271 656</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2024 ГОД**

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2024 год представлена следующим образом:

<b>статья затрат</b>	<b>сумма</b>
Аренда помещений складского комплекса	70 614
Амортизация основных средств	52 490
Оплата труда	45 893
Охрана складского комплекса	14 400
Налог на имущество	11 459
Страховые взносы, начисленные на ФОТ ТО инженерного оборудования, систем безопасности , коммуникационных систем	9 817
Материалы для ремонта и содержания складских комплексов, коммуникационных систем и оборудования	6 935
Электрическая энергия	5 789
Ремонтные, проектные, испытательные и строительно-монтажные работы складского комплекса, ИТП, узла у	4 626
Оплата труда АУП	3 484
Лизинговые платежи	3 285
Страхование от утраты помещений складского комплекса и оборудования находящегося в нем	2 882
Тепловая энергия	2 414
Услуги связи, телефония, хостинг и доступ в интернет	2 405
Содержание складского комплекса и инженерного оборудования	2 207
себестоимость покупных товаров	1 987
Аренда земельных участков в федеральной и муниципальной собственности	1 948
Ремонт и обслуживание грузоподъемных устройств и оборудования складского комплекса	1 629
Текущий ремонт автотранспорта	1 225
Обслуживание оргтехники и КKM складского комплекса	786
Отпуск воды, прием и транспортировка сточных вод	569
Аренда машин и оборудования	415
Страховые взносы по НС и ПЗ, начисленные на ФОТ	365
Списание материалов	201
Охрана труда, оценка условий труда, СОУТ, сопутствующие медикаменты и материалы	189
Информационные услуги	150
Страхование гражданской ответственности	102
Предрейсовый медицинский осмотр водителей, контроль тех.состояния транспортных средств	98
Право заключения договора аренды федерального и муниципального имущества	95
Страховые взносы по НС и ПЗ, начисленные на ФОТ	79
Материалы на обеспечение сотрудников кан.товарами, водой, инвентарем	73
Оплата больничного	43
Содержание складских помещений	30
Обслуживание оргтехники	23
Плата за сброс загрязняющих веществ	17
	4
<b>Итого</b>	<b>248 728</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 года представлены следующим образом:

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Расходы на рекламу РИМ (Размещение рекламы в периодических изданиях, радиостанциях, интернет порт.)	13 152	11 688
Расходы на рекламную продукцию (листовки, брошюры, наклейки, сувенирная продукция)	7 913	7 760
Расходы на световую и наружную рекламу	2 497	1 944
<b>Итого</b>	<b>23 562</b>	<b>21 392</b>

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2025 год представлены следующим образом:

<b>статья затрат</b>	<b>сумма</b>
Оплата труда АУП	65 565
Страховые взносы, начисленные на ФОТ	16 733
Абонентское обслуживание ПО и поддержка баз данных, в тч Sprase Menager, интернет-ресурса и 1С	16 173
Аренда офисных помещений	3 669
Информационные, консультационные услуги, участие в конференциях и выставках	2 938
Материалы на обеспечение сотрудников кан.товарами, водой, инвентарем	2 643
Кадровое делопроизводство, услуги по подбору персонала	1 202
Почтовые и курьерские расходы, услуги доставки	744
Аудиторские услуги	620
Страховые взносы по НС и ПЗ, начисленные на ФОТ	363
Обслуживание оргтехники	132
Услуги связи, телефония, хостинг и доступ в интернет офиса	123
Расходы на управление организацией или отдельными ее подразделениями	117
Пособие за первые 3 дня временной нетрудоспособности	91
Подписка на периодические издания, в т.ч. доступ к электронным изданиям	60
Материалы на ремонт, содержание офисных помещений и оборудования	45
Содержание офисного помещения	32
Услуги перевода	11
Охрана труда, оценка условий труда, СОУТ	10
Транспортный налог	8
Текущих ремонт, содержание автомобильного транспорта	7
Расходы на текущее изучение (исследование) конъюнктуры рынка, сбор информации, связанной с производ	3
Госпошлина за регистрацию сделок, прав собственности, залога	1
<b>Итого</b>	<b>111 290</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2024 ГОД**

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2024 год представлены следующим образом:

статья затрат	сумма
Оплата труда АУП	50 669
Абонентское обслуживание ПО и поддержка баз данных, в тч Space Manager, интернет-ресурса и 1С	17 959
Страховые взносы, начисленные на ФОТ	10 259
Аренда офисных помещений	3 669
Информационные, консультационные услуги, участие в конференциях и выставках	2 850
Материалы на обеспечение сотрудников кан.товарами, водой, инвентарем	2 463
Уборка помещений, территории	1 451
Земельный налог	1 215
Кадровое делопроизводство, услуги по подбору персонала	931
	897
Почтовые и курьерские расходы, услуги доставки	710
Аудиторские услуги	684
Оплата труда	615
Расходы на управление организацией или отдельными ее подразделениями	609
Прочие расходы	470
Страховые взносы по НС и ПЗ, начисленные на ФОТ	289
Материалы на ремонт, содержание офисных помещений и оборудования	170
Расходы на световую и наружную рекламу	123
Услуги связи, телефония, хостинг и доступ в интернет офиса	116
Услуги перевода	80
Текущих ремонт, содержание автомобильного транспорта	80
Госпошлина за регистрацию сделок, прав собственности, залога	73
Программное обеспечение	46
Содержание офисного помещения	42
Обучение, семинары	24
Подписка на периодические издания, в т.ч. доступ к электронным изданиям	22
Бухгалтерское сопровождение	14
Нотариальные услуги, не принимаемые для целей НУ	8
Транспортный налог	7
Проведение обязательных медицинский исследований	3
Оплата больничного	2
Размещение обязательной к публикации информации в интернет-ресурсе и СМИ	2
<b>Итого</b>	<b>96 552</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

## **21. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы за 2025 год представлены следующим образом:

статья дохода	сумма
<b>Строка 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах за 2025 год:</b>	<b>40 322</b>
<b>Строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 год, в тч :</b>	<b>42 412</b>
Возмещение убытков, признанных должником	12 500
Пени 5% за просрочку оплаты сервисного периода (п. 6.5)	13 795
Списание кредиторской задолженности нереальной к взысканию	8 962
Удержание депозита 50% (п. 4.8. договора)	1 720
Компенсация расходов по арендной плате земельного участка, находящегося в совместной собственности, не облагаемая НДС	1 261
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 577
Удержание депозита 100% (п. 4.8. договора)	876
Доходы от продажи товаров и иных активов, облагаемые НДС	539
Удержание депозита 30% (п. 2 Соглаш. о растор.)	388
Доходы прошлых лет 2024 г	236
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	232
Компенсация за порчу имущества	197
Госпошлина	73
Курсовые разницы по операциям в валюте	16
Курсовые разницы	16
Излишки, выявленные при инвентаризации	14
Доходы прошлых лет 2022 г	6
Доходы прошлых лет 2023 г	2
Доходы прошлых лет 2021 г	1
Доходы прошлых лет 2019 г	1
<b>Итого</b>	<b>82 734</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

Прочие доходы за 2024 год представлены следующим образом:

статья дохода	сумма
<b>Строка 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах за 2024 год:</b>	<b>20 089</b>
<b>Строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 год, в тч :</b>	<b>26 976</b>
Пени 5% за просрочку оплаты сервисного периода (п. 6.5)	10 183
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса Банка России	4 724
Удержание депозита 50% (п. 4.8. договора)	2 260
Удержание депозита 100% (п. 4.8. договора)	1 961
Компенсация расходов по арендной плате земельного участка, находящегося в совместной собственности, не облагаемая НДС	1 837
Списание кредиторской задолженности нереальной к взысканию	1 609
Пересчет налогов и обязательств прошлых лет по решению суда	1 428
Доходы прошлых лет 2023 г	566
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	409
Удержание депозита 30% (п. 2 Соглаш. о растор.)	328
Доходы прошлых лет 2021 г	305
Возмещение убытков, признанных должником	288
Компенсация за порчу имущества	275
Курсовые разницы по операциям в валюте	268
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	222
Доходы прошлых лет 2022 г	180
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	117
Курсовые разницы	16
<b>Итого</b>	<b>47 065</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

Прочие расходы за 2025 год представлены следующим образом:

статья расхода	сумма
<b>Строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2025 год:</b>	<b>39 219</b>
<b>Строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 год, в тч :</b>	<b>41 205</b>
Списание дебиторской задолженности нереальной к взысканию не принимаемой в НУ	12 828
Комиссия агента по услугам эквайринга, прием и отправка платежей	9 424
Комиссия за пользование кредитом, в тч: за выдачу, резервирование, пользование лимитом и досрочное погашение	7 810
Убыток прошлых лет 2024 г	3 337
Комиссия банка за РКО, банк-клиент, операций Паспортов сделки	2 314
Корпоративные мероприятия	1 349
Списание дебиторской задолженности нереальной к взысканию	935
Продукты питания для неопределенного круга лиц	689
Курсовые разницы	620
Административные штрафы и санкции, взимаемые гос.организациями	458
Курсовые разницы по операциям в валюте	412
Списание на расходы НДС (не принимаемый к вычету на 68.02)	303
Возмещение причиненного ущерба (убытков), в том числе по решению суда	250
Госпошлина за подачу искового заявления в суд	139
Подарки сотрудникам	110
Налоги и сборы не учитываемые для целей НУ	60
Штрафы, пени и неустойки к уплате	56
Материалы, работы (услуги), не используемые в производственной деятельности	37
Убыток прошлых лет 2022 г	33
Убыток прошлых лет 2023 г	22
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	11
Расходы от продажи товаров и иных активов	4
Убыток прошлых лет 2019 г	4
<b>Итого</b>	<b>80 427</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

Прочие расходы за 2024 год представлены следующим образом:

статья расхода	сумма
<b>Строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2024 год:</b>	<b>42 764</b>
<b>Строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 год, в тч :</b>	<b>32 372</b>
Комиссия за пользование кредитом, в тч: за выдачу, резервирование, пользование лимитом и досрочное погашение	9 762
Комиссия агента по услугам эквайринга и прием платежей	6 756
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса Банка России	4 880
Списание дебиторской задолженности нереальной к взысканию	2 743
Комиссия банка за РКО, банк-клиент, операций Паспортов сделки	1 482
Убыток прошлых лет 2023 г	1 391
Корпоративные мероприятия	1 278
Юридические услуги и сопровождение, в том числе судебные, а также расходы по регистрации сделок с недвижимостью	1 018
Убыток прошлых лет 2022 г	1 017
Продукты питания для неопределенного круга лиц	568
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	339
Списание на расходы НДС (не принимаемый к вычету на 68.02)	256
Материальная помощь сотруднику (члену семьи сотрудника)	150
Штрафы, пени и неустойки к уплате	131
Административные штрафы и санкции, взимаемые гос.организациями	130
Налоги и сборы не учитываемые для целей НУ	152
Подарки сотрудникам	92
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	62
Возмещение причиненного ущерба (убытков), в том числе по решению суда	47
Госпошлина за подачу искового заявления в суд	42
Курсовые разницы	33
Материалы, работы (услуги), не используемые в производственной деятельности	16
Курсовые разницы по операциям в валюте	15
Материальная помощь, не облагаемая взносами	4
Убыток прошлых лет 2020 г	4
Расходы от продажи товаров и иных активов	2
Материальная помощь, облагаемая взносами	1
Убыток прошлых лет 2019 г	1
<b>Итого</b>	<b>75 136</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

## **22. Связанные стороны**

Связанными сторонами Общества являются ее участник, дочерние и зависимые компании, а также основной управленческий персонал Общества и связанных сторон.

Перечень связанных сторон на 31.12.2025:

<b>связанная сторона</b>	<b>основание для признания стороны связанной (материнская, дочерняя или зависимая)</b>
CORPORATION X FINANCE LIMITED	Предприятие группы
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "САМСЕЙ	Материнская
STRATEGY CAPITAL DIRECT INVESTMENTS LIMITED	Предприятие группы
ООО "Складовка"	Предприятие группы
Телегина Оксана Вячеславовна	Управленческий персонал
ООО "Складовка Холдинг"	Предприятие группы
ООО "Складовка Филиал №10"	Предприятие группы
ООО "Склад-Актив"	Предприятие группы

Общество осуществляло операции с участником в виде выплаты дивидендов 485 000 тыс. руб. в 2025 году.

Общество не осуществляло операции с участником в течение 2024 года.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

*Операции по движению активов со связанными сторонами за 2025 год:*

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2024 года	Увеличение за 2025 год	Уменьшение за 2025 год	Сальдо на 31 декабря 2025 года
СКЛАД - АКТИВ ООО	предоставленные займы	763 890	0	33 067	730 823
СКЛАД - АКТИВ ООО	проценты по предоставленным займам	162 321	2 252	7 826	156 747
СКЛАД - АКТИВ ООО	аренда помещений	0	28 213	28 213	0
СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10 ООО	предоставленные займы и бухгалтерское сопровождение	35 510	300	18 000	17 810
СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10 ООО	предоставленные займы	194 265	105 800	229 865	70 200
СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10 ООО	проценты по предоставленным займам	10 865	3 047	13 107	805
СКЛАДОВКА ХОЛДИНГ ООО	предоставленные займы и бухгалтерское сопровождение	80	120	0	200
СКЛАДОВКА ХОЛДИНГ ООО	предоставленные займы	1 906	400	0	2 306
СКЛАДОВКА ХОЛДИНГ ООО	проценты по предоставленным займам	96	63	0	159
СКЛАДОВКА ХОЛДИНГ ООО	аренда помещений	90	180	0	270
СКЛАДОВКА-ДАЛЬНИЙ ВОСТОК ООО	предоставленные займы	29 190	9 500	0	38 690
СКЛАДОВКА-ДАЛЬНИЙ ВОСТОК ООО	проценты по предоставленным займам	373	1 095	0	1 468
СКЛАДОВКА-ФИЛИАЛ №11 ООО	предоставленные займы	25 569	186 060	500	211 129
СКЛАДОВКА-ФИЛИАЛ №11 ООО	проценты по предоставленным займам	292	2 617	0	2 909
<b>Итого</b>		<b>1 224 447</b>	<b>339 647</b>	<b>330 578</b>	<b>1 233 516</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

*Операции по движению активов со связанными сторонами за 2024 год:*

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2023 года	Увеличение за 2024 год	Уменьшение за 2024 год	Сальдо на 31 декабря 2024 года
СКЛАД - АКТИВ ООО	предоставленные займы	819 707	1	55 818	763 890
СКЛАД - АКТИВ ООО	проценты по предоставленным займам	193 462	2 329	33 470	162 321
СКЛАД - АКТИВ ООО	аренда помещений	0	20 805	20 805	0
СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10 ООО	предоставленные займы и бухгалтерское сопровождение	842	38 510	3 842	35 510
СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10 ООО	предоставленные займы	174 901	46 250	26 886	194 265
СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10 ООО	проценты по предоставленным займам	6 939	4 741	815	10 865
СКЛАДОВКА ХОЛДИНГ ООО	предоставленные займы и бухгалтерское сопровождение	120	120	160	80
СКЛАДОВКА ХОЛДИНГ ООО	предоставленные займы	1 498	408	0	1 906
СКЛАДОВКА ХОЛДИНГ ООО	проценты по предоставленным займам	45	51	0	96
СКЛАДОВКА ХОЛДИНГ ООО	аренда помещений	50	180	140	90
СКЛАДОВКА-ДАЛЬНИЙ ВОСТОК ООО	предоставленные займы	2 620	26 570	0	29 190
СКЛАДОВКА-ДАЛЬНИЙ ВОСТОК ООО	проценты по предоставленным займам	3	370	0	373
СКЛАДОВКА-ФИЛИАЛ №11 ООО	предоставленные займы	3 351	25 618	3 400	25 569
СКЛАДОВКА-ФИЛИАЛ №11 ООО	проценты по предоставленным займам	5	287	0	292
<b>Итого</b>		<b>1 203 543</b>	<b>166 240</b>	<b>145 336</b>	<b>1 224 447</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

*Операции по движению обязательств со связанными сторонами за 2025 год:*

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2024 года	Увеличение за 2025 год	Уменьшение за 2025 год	Сальдо на 31 декабря 2025 года
СКЛАД - АКТИВ ООО	аренда помещений	0	77 760	77 760	0
СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10 ООО		0	18 050	18 050	0
СКЛАДОВКА-ДАЛЬНИЙ ВОСТОК ООО		0	75	75	0
<b>Итого</b>		<b>0</b>	<b>95 885</b>	<b>95 885</b>	<b>0</b>

*Операции по движению обязательств со связанными сторонами за 2024 год:*

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2023 года	Увеличение за 2024 год	Уменьшение за 2024 год	Сальдо на 31 декабря 2024 года
СКЛАД - АКТИВ ООО	аренда помещений	24 362	77 760	102 122	0
СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10 ООО		27 027	3 000	30 027	0
СКЛАДОВКА ХОЛДИНГ ООО		0	300	300	0
<b>Итого</b>		<b>51 389</b>	<b>81 060</b>	<b>132 449</b>	<b>0</b>

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов входила:

Телегина О.В. Генеральный директор

Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу с учетом НДФЛ, начисленных страховых взносов и резерва отпусков за 2025 и 2024 года представлена следующим образом:

По состоянию на 31 декабря 2025 бенефициарными владельцами общества являются Смузиков Александр Юрьевич (ИНН 773400792840) и Каплан Александр Иосифович (ИНН 772817145272)

период/ показатель	Вознаграждение	в том числе НДФЛ	страховые взносы	резерв отпусков
2025	9 490	1 570	2 135	2 151
2024	10 230	1 427	1 938	1 592

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СКЛАДОВКА» ЗА 2025 ГОД**

### **23. Курсы валют**

Курсы валют Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов :

Валюта	31 декабря	31 декабря	31 декабря
	2025 года	2024 года	2023 года
USD	78,2267	101,6797	89,6883
EUR	92,0938	106,1028	99,1919
Фунт стерл	105,6060	127,4962	114,5320

### **24. Гарантии и поручительства выданные**

Поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов отсутствуют. Информация о залогах раскрыта в разделе 6 настоящих пояснений.

### **25. Судебные разбирательства**

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению руководства общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

### **26. События после отчетной даты**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

### **27. Непрерывность деятельности**

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценение финансовых активов и обязательств не произошло;
- у Общества отсутствуют деловые отношения с контрагентами, попавшие в санкционные списки, либо ушедшие с рынка России.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

## 28. Прочие сведения.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Государственная помощь не оказывалась.

Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими Обществами и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Общество не участвовало в договорах доверительного управления имуществом.

Договоры с покупателями, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались, операции не проводились.

Обществом не заключались договоры строительного подряда. Учет в соответствии с ПБУ 2/2008 не ведется.

Генеральный директор

« 18 » февраля 2026 г.



Телегина О.В.