

**ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ВСЕ КРАСКИ»
за 2025 финансовый год**

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ВСЕ КРАСКИ».

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «ВСЕ КРАСКИ».

Юридический адрес организации: 129344, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ЕНИСЕЙСКАЯ, Д.1, СТР.8

Почтовый адрес организации: 129344, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ЕНИСЕЙСКАЯ, Д.1, СТР.8

Дата государственной регистрации 04.10.2002

ООО «ВСЕ КРАСКИ» (далее по тексту Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом, форма собственности - частная.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Общество подлежит обязательному аудиту согласно п. 4. ст.5. Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 26.12.2024) "Об аудиторской деятельности".

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2025г. была «Торговля оптовая лакокрасочными материалами» (ОКВЭД 46.73.4).

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

1.3. Лицензии на осуществление определенных видов деятельности

Общество не имеет лицензий.

1.4. Информация об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества с 01.01.2025 до 31.12.2025 являлся директор Ермаков Ю.В.

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников.

Органом, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества и принимает решение по всем вопросам, за исключением отнесённых к компетенции Общего собрания участников является Единоличный исполнительный орган.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.
- иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Решений, касающихся приостановления или прекращения деятельности, не принималось.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Общества разработана на основе действующих законодательств и утверждена приказом ООО «Все краски» от 30.12.2024 года.

Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на отдел бухгалтерии.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: «Предприятие 8.3 Корп».

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по (фактической) первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

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

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- машины и оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- офисное оборудование;
- транспортные средства;

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

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

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». [ФСБУ 6/2020.38]

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В соответствии с ФСБУ 5/2019, материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Товары, приобретаемые для реализации, учитываются без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности и прочее. Учет ведется с использованием счета 10 «Материалы». Данные затраты списываются в отчетном периоде.

При реализации товаров их оценка производится по средней себестоимости. В расчет средней оценки включаются количество и стоимость на начало месяца и все поступления до момента отпуска или иного выбытия материально-производственного запаса.

Общество проверяет запасы на обесценение на 31 декабря каждого года. На предмет обесценения рассматриваются запасы, по которым отсутствовало движение в течении одного года.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, представленных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Общество отражает оценочные обязательства по предстоящим отпускам в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства,

условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями и дополнениями.

Аналитический учет ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам;
- б) страховых взносов, начисленных на суммы предстоящих отпусков

В отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, обязанности по выплате которых, явившейся следствием прошлых событий хозяйственной жизни (отработанное работником время), которую Общество не может избежать, оценочное обязательство признается в учете ежеквартально по каждому сотруднику, исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневной заработной платы.

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации продукции.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

			Изменения за период	На конец периода
--	--	--	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	26 117	(13 086)	25 476	(186)	-	(9 705)	-	-	-	51 407	(22 791)	
	3а 2024 г.	25 824	(4 196)	314	(21)	-	(8 890)	-	-	-	26 117	(13 086)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	29 101	13 964	22 511
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	50	122
Офисное оборудование	151	237	15
Транспортные средства	334	647	745
Другие виды основных средств	28 616	13 031	21 628
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-

в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	103 617	(2 101)	841 166	(835 551)	465	(1 525)	X	X	109 232	(3 161)
	3а 2024 г.	170 791	(1 640)	823 865	(891 040)	620	(1 081)	X	X	103 617	(2 101)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1	-	1 228	(1 228)	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	1	-	1 048	(1 048)	-	-	-	-	1	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	103 196	(2 101)	838 137	(832 352)	465	(1 525)	-	-	108 980	(3 161)
	3а 2024 г.	170 155	(1 640)	820 017	(886 976)	620	(1 081)	-	-	103 196	(2 101)
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	420	-	1 801	(1 970)	-	-	-	-	251	-
	3а 2024 г.	636	-	2 801	(3 016)	-	-	-	-	420	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	38 285	(324)	35 197	-	(31 590)	-	(103)	X	41 893	(226)
	3а 2024 г.	44 024	(224)	32 853	-	(38 592)	-	(129)	X	38 285	(324)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
-	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 502	16 314	-	-	-	-	20 816
	3а 2024 г.	18 666	-	-	(14 164)	-	-	4 502
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	4 502	16 314	-	-	-	-	20 816
	3а 2024 г.	18 666	-	-	(14 164)	-	-	4 502
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	109 539	48 806	-	(81 359)	(469)	-	76 517
	3а 2024 г.	120 895	72 691	-	(83 873)	(174)	-	109 539
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	19 382	40 045	-	(22 547)	(7)	-	36 874
	3а 2024 г.	47 636	22 183	-	(50 436)	-	-	19 382
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	26 058	7 710	-	(23 724)	(462)	-	9 583
	3а 2024 г.	34 936	24 515	-	(33 220)	(174)	-	26 058
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	122	74	-	(15)	(1)	-	180
	3а 2024 г.	287	10	-	(174)	(1)	-	122
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	9 239	-	-	(639)	-	-	8 600

	3а 2024 г.	2 881	6 358	-	-	-	-	9 239
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	134	950	-	(97)	-	-	987
	3а 2024 г.	91	42	-	-	-	-	134
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	15 262	-	-	(6 802)	-	-	8 460
	3а 2024 г.	9 153	6 110	-	-	-	-	15 262
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	338	25	-	-	-	-	363
	3а 2024 г.	355	-	-	(17)	-	-	338
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	684	-	-	(684)	-	-	-
	3а 2024 г.	371	338	-	(25)	-	-	684
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	38 320	-	-	(26 850)	-	-	11 470
	3а 2024 г.	25 185	13 135	-	-	-	-	38 320
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	114 041	65 120	-	(81 359)	(469)	X	97 333
	3а 2024 г.	139 561	72 691	-	(98 037)	(174)	X	114 041

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 194	2 126	2 273	85	1 962
	3а 2024 г.	1 645	2 390	1 827	15	2 194
в том числе: Резерв ежегодных отпусков						
	3а 2025 г.	2 194	2 126	2 273	85	1 962
	3а 2024 г.	1 645	2 390	1 827	15	2 194

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	833 578	887 998
Затраты на оплату труда	20 054	18 789
Отчисления на социальные нужды	4 635	3 771
Амортизация	10 155	9 097
Прочие затраты	47 352	41 402
Итого по элементам	915 772	961 056
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	169	215
Итого расходы по обычным видам деятельности	915 942	961 271

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Дополнительные пояснения к бухгалтерскому балансу: Строка 1150 «Основные средства»

Состав основных средств на 31.12.2025 года.

тыс. руб.

Наименование основного средства	Инвентарный номер	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Начисленная амортизация (тыс. руб.)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)
Автопогрузчик TOYOTA 62-FDF15	00-000030	4	(4)	-
Автопогрузчик TOYOTA 62-FDF18	00-000029	4	(4)	-
Автопогрузчик дизельный Тойота 62-8FD15	00-000011	540	(436)	104
Автопогрузчик дизельный Тойота 62-8FD15	00-000003	721	(603)	118
Вилочный погрузчик FD 15T-20 №673865	00-000004	665	(554)	111
Легковой автомобиль Mercedes – Benz S500 4MATIC	00-000033	2	(1)	1
Сервер HPE Proliant ML30 Gen10 Plus E-2314 NHP	00-000043	259	(108)	151
Источник питания SMT 1000RMI2U APC	00-000005	40	(40)	-
Источник питания SMT 1000RMI2U APC	00-000008	40	(40)	-
ИТОГО		2 275	(1 790)	485

Строки 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход, т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль (убыток), отраженного в налоговой декларации отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке

1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

тыс. руб.

Отложенные налоги	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Отложенные налоговые активы (строка 1180)	10 155	4 970	5 524
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	(8 670)	(3 758)	(4 998)
ИТОГО	1 485	1 212	526

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2025 и 2024 году являются:

Отложенные налоговые активы (тыс. руб.)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 г	2024 г	2025 г	2024 г
Остаток на начало	19 880	27924	4 970	5585
Изменения ОНА, обусловленные возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, в т. ч.:				
Резерв под обесценение запасов	1 060	461	265	92
Резервы сомнительных долгов	(98)	99	(24)	20
Арендные обязательства	20 102	(8 990)	5025	(1 798)
Оценочные обязательства и резервы	(231)	548	(58)	109
Основные средства	(76)	-	(19)	-
Нематериальные активы	(16)	(16)	(4)	(3)
Внеоборотные активы	-	(146)	-	(29)
Пересчет отложенного налогового актива по ставке 25%	-	-	-	994
Остаток на конец	40 621	19 880	10 155	4 970

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2025 и 2024 году являются:

Отложенные налоговые обязательства (тыс. руб.)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 г	2024 г	2025 г	2024 г
Остаток на начало	15 032	24 991	3 758	4 998
Изменения ОНО, обусловленные возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, в т. ч.:				
Основные средства	15 223	(8 775)	3 806	(1 755)
Проценты по обязательствам	4 426	(1 184)	1 106	(237)
Пересчет отложенного налогового обязательства по ставке 25%	-	-	-	752
Остаток на конец	34 681	15 032	8 670	3 758

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, с учетом НДС.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность классифицирована Обществом как краткосрочная.

Просроченная дебиторская задолженность:

Расшифровка просроченной дебиторской задолженности (тыс. руб.)	Фактическая стоимость	Балансовая стоимость	Фактическая стоимость	Балансовая стоимость	Фактическая стоимость	Балансовая стоимость
	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	140	-	140	-	12	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	21	-	27	-	11	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	65	-	157	-	201	-
Итого	226	-	324	-	224	-

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены:

Расшифровка денежных средств (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах в банке	3 642	3 299	5 355
Денежные средства в кассе организации	44	31	37
Итого денежные средства	3 686	3 330	5 392
Краткосрочные банковские депозиты	-	-	167 050
Итого денежные эквиваленты	-	-	167 050
Всего по строке 1250 бухгалтерского баланса	3 686	3 330	172 442

Денежные средства на расчетных счетах в рублях представлены в основном остатками денежных средств в ПАО «Сбербанк».

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2025 и 31.12.2025 сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены расходами будущих периодов – 207 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 183 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года: 132 тыс. руб.)

Раздел III. Капитал

По состоянию на 31.12.2025г. уставной капитал Общества составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей.

Капитал	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Уставной капитал	50	50	50
Нераспределенная прибыль	82 872	41 881	267 756
ИТОГО	82 922	41 931	267 806

Строки 1450 и 1550 «Прочие обязательства»

В составе прочих обязательств отражены обязательства по договорам аренды склада и офиса.

Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Сумма обязательств на 31.12.2024 составляет 29 416 тыс. руб. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки, что составляет на 31.12.2024 – 13 743 тыс. руб., на 31.12.2023 – 21 547 тыс. руб.

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно) и отражается по строкам 1450 и 1550 баланса соответственно.

Наименование (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Арендные обязательства (краткосрочная часть)	8 600	9 239	2 881
Итого прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса)	8 600	9 239	2 881

Наименование (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Арендные обязательства (долгосрочная часть)	20 816	4 502	18 666
Итого по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса	20 816	4 502	18 666

Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Общество использовало ставку дисконтирования из статистического бюллетеня Банка России.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, учтенные в прочих расходах, составили в 2025 г. – 1 766 тыс. руб. (в 2024 г. – 2 066 тыс. руб.)

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление процентов в бухгалтерском учете производится на ежемесячной основе.

Величина обязательства по аренде пересматривается в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Обязательство по аренде было пересмотрено в 2025 году в связи с изменением арендной платы и намерением продлить срок аренды:

Объект аренды (тыс. руб.)	До пересмотра		После пересмотра на дату модификации	
	Обязательство по аренде	Применимая ставка	Обязательство по аренде	Применимая ставка
Офис	3 549	13,7	3 587	17,52
Офис	3 348	17,52	3 764	17,34
Офис	1 075	17,34	9 837	13,43
Склад	14 504	14,59	14 537	17,52
Склад	11 306	17,52	12 680	18,15
Склад	6 340	18,15	33 510	13,43

12.2. Дополнительные пояснения к отчету о финансовых результатах

2210 «Коммерческие расходы»

Постатейная расшифровка

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Коммерческие расходы (стр. 2210)	82 532	73 860
амортизация ОС	450	207
аренда помещений (ППА)	9 705	8 890
расходы на оплату труда и страховые взносы	25 309	23 132
поддержка интернет-сайта	10 746	9 160
материальные расходы	1 265	1 048
транспортные расходы	23 722	22 445
услуги связи и интернета	721	655
	485	485
расходы на аудиторские услуги		
юридические услуги	974	899
расходы на рекламу	3 486	2 670
переменная часть аренды	402	414
прочие	5 267	3 855

Строки 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы»

Постатейная расшифровка

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие доходы (строка 2340)	1 016	397
просроченная кредиторская задолженность	462	174
резервы по сомнительным долгам	103	129
оценочные обязательства по оплате труда	85	15
бонусы поставщика	328	-
прочие	38	79
Прочие расходы (строка 2350)	7 001	1149
премия покупателю	6 172	-
банковское обслуживание	588	483
резервы по сомнительным долгам	5	228
просроченная дебиторская задолженность	111	151
прочие расходы	125	287

Строка 2410 «Налог на прибыль организаций»

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированный

на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах.

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения за 2025 и 2024 годы представлена ниже:

Показатель (тыс. руб.)	За 2025	За 2024	Изменения 2025 к 2024
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	296 747	301 489	(4 742)
Ставка по налогу на прибыль	25%	20%	
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(74 257)	(60 120)	14 137
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412), в т. ч.	273	626	(353)
-отложенные налоговые обязательства	(4 912)	1 240	(6 152)
-отложенные налоговые активы	5 185	(614)	5 799
Текущий налог на прибыль (стр. 2410)	74 530	60 746	13 784

12.3. Дополнительные пояснения по Связанным сторонам.

Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности: общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием, управленческий персонал (директор, финансовый директор).

Бенефициаром Общества является Ермаков Юрий Валентинович.

Организации и физические лица, которые контролируют или на нее оказывают значительное влияние на Общество:

№ п/п	Наименование лица	Признак аффилированности
1	Ермаков Юрий Валентинович	Директор Общества, владеет 80% доли в уставном капитале Общества
2	Ермакова Наталия Юрьевна	Физическое лицо, владеет 10% доли в уставном капитале Общества

3	Киселева Елизавета Юрьевна	Физическое лицо, владеет 10% доли в уставном капитале Общества
---	----------------------------	--

Сумма объявленных и начисленных дивидендов участникам Общества представлена в строках 3227 и 3327 Отчета об изменении капитала.

Сумма выплаченных дивидендов с учетом НДФЛ представлена в строке 4322 отчета о движении денежных средств.

Незаконченные операции по выплате дивидендов представлены в таблице расшифровки кредиторской задолженности настоящих пояснений.

Организации, которые контролируются тем же лицом, что и ООО «ВСЕ КРАСКИ»:

№ п/п	Наименование лица	Признак аффилированности
1	ООО НПК «КраскаВо»	Руководитель Киселева Е.Ю.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

Операции, проведенные со связанными сторонами в отчетном году:

Виды операций (тыс. руб.)	Стороны, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	За 2025 год	За 2024 год
Выручка по операциям продажи лакокрасочной продукции (без НДС)	3 132	6 801
Приобретение товаров (работ, услуг) (без НДС)	49 861	5 626

Незавершенные операции со связанными сторонами в отчетном году:

Виды операций (тыс. руб.)	Стороны, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность	51	-
Приобретение товаров (работ, услуг) (без НДС)	-	-

ДДС со связанными сторонами:

	За 2025год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций (тыс. руб.)		
из строки 4111 поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 335	5 238
Из строки 4121 платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье,	49 107	6 414

материалы, работы, услуги		
	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от финансовых операций (тыс. руб.)		
из строки 4322 платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	208 350	453 865

12.4. Дополнительные пояснения о численности персонала

Среднесписочная численность работников составила:

21 человек – на 31.12.25г.

22 человека - в 2024г

22 человека - в 2023г.

12.5. Дополнительные пояснения о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала Общества входят:

- директор
- финансовый директор

Управленческому персоналу были начислены вознаграждения по следующим группам:

Виды вознаграждений (тыс.руб.)	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск)	3 383	3 488
НДФЛ	437	452
Взносы	635	597
Резерв на предстоящие отпуска	108	447

Незаконченные операции по расчетам с управленческим персоналом

Виды вознаграждений (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск)	-	63
НДФЛ	-	9
Взносы	53	45
Резерв на предстоящие отпуска	306	267

ДДС по управленческому персоналу:

	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций (тыс. руб.)		
из строки 4122 платежи в связи с оплатой труда работников	4 082	3 072

Резерв по сомнительным долгам аффилированных лиц не создавался, списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в части расчетов с аффилированными лицами не производилось.

12.6. Дополнительные пояснения о вознаграждении внешним аудиторам

За январь – декабрь 2025 года, вознаграждение аудиторам было выплачено в размере 485 тыс. руб.

12.7. Дополнительные пояснения о Событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Иные существенные события после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют.

12.8. Дополнительные пояснения по условиям ведения хозяйственной деятельности и управление рисками

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими

юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц.

С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России.

Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления.

В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Риск ликвидности

Это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают, который может привести к дефициту денежных средств и неспособности Общества выполнить свои обязательства. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы максимально обеспечить постоянное наличие у Общества ликвидных активов, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Руководство оценивает риск ликвидности как низкий.

Валютный риск

Возрос риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. Данный риск нивелируется готовностью покупателей к изменению ценовой политики Общества. Маркетинговая политика ориентируется на ценовые зоны, установленные рынком.

Таким образом, руководство считает, что увеличение влияния валютного риска в результате событий после отчетной даты не произошло.

Кредитный риск

Деятельность Общества ведется без участия заемных средств. Однако доступность кредитных средств для покупателей может оказать влияние на покупательскую способность. Руководство оценивает платежеспособность покупателей перед заключением договора. Таким образом, прямой кредитный риск отсутствует, косвенный (покупательский) кредитный риск не отражается на деятельности Общества.

Инфляция

Значительные колебания обменного курса рубля к доллару и инфляция могут привести к росту операционных расходов. В целях снижения данного риска Общество следит за оборачиваемостью дебиторской задолженности, долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Бухгалтерская отчетность отражает оценку руководством влияния условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Общества. Основываясь на факторах, указанных выше, у

руководства есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства. Руководство продолжит следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

12.9. Иная информация

В отчетном периоде учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Госпомощь Обществу не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось, активы в залоге отсутствуют, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

Директор ООО «ВСЕ КРАСКИ»

Ермаков Ю.В.

«27» марта 2026 г.