

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**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	За 2025 г.	-	-	-	20 154	-	432	-	-	20 154	432
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	20 154	-	432	-	-	20 154	432
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	152	-	33 900	34 052	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120 182	-	-	120 029	-	-	-	-	152	-
в том числе: приобретенные права требования долга	За 2025 г.	152	-	-	152	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	182	-	-	29	-	-	-	-	152	-
банковский депозит	За 2025 г.	-	-	33 900	33 900	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выданные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120 000	-	-	120 000	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	152	-	33 900	54 206	-	432	-	-	20 154	432
	За 2024 г.	120 182	-	-	120 029	-	-	-	-	152	-

**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	За 2025 г.	4 249	-	86 957	(66 133)	-	-	X	X	25 074	-
	За 2024 г.	3 809	-	85 330	84 890	-	-	X	X	4 249	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 809	-	-	(1 554)	-	-	-	-	2 255	-
	За 2024 г.	3 618	-	191	-	-	-	-	-	3 809	-
Товары	За 2025 г.	191	-	55 285	(55 285)	-	-	-	-	191	-
	За 2024 г.	191	-	78 984	(78 984)	-	-	-	-	191	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	249	-	31 670	(9 291)	-	-	-	-	22 628	-
	За 2024 г.	-	-	6 155	(5 906)	-	-	-	-	249	-

### 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 704	5 704	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 704	5 704	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	141 590	-	35 037	519	(95 125)	-	-	-	(5 704)	76 316	-
	За 2024 г.	107 443	-	171 852	2 240	(139 945)	-	-	-	-	141 590	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 600	-	268	-	(2 290)	-	-	-	-	579	-
	За 2024 г.	5 825	-	81 820	-	(85 045)	-	-	-	-	2 600	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	128 339	-	35 275	-	(89 213)	-	-	-	-	74 401	-
	За 2024 г.	42 479	-	89 213	-	(3 353)	-	-	-	-	128 339	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 031	-	-	-	(1 031)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 031	-	-	-	-	-	-	-	-	1 031	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 905	-	9	519	(2 201)	-	-	-	(5 704)	528	-
	За 2024 г.	53 574	-	(39)	2 240	(47 870)	-	-	-	-	7 905	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	52	-	14	-	-	-	-	-	-	66	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	776	-	-	-	(11)	-	-	-	-	765	-
	За 2024 г.	4 132	-	-	-	(3 356)	-	-	-	-	776	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	873	-	(515)	-	(314)	-	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	351	-	843	-	(321)	-	-	-	-	873	-
Итого	За 2025 г.	141 590	-	35 037	519	(95 125)	-	-	-	X	82 020	-
	За 2024 г.	107 443	-	171 852	2 240	(139 945)	-	-	-	X	141 590	-

### 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	-	-	-	-	-	-

## 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	149 400	-	-	(48 109)	-	-	101 291
	3а 2024 г.	300 000	-	-	(150 600)	-	-	149 400
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	149 400	-	-	(48 109)	-	-	101 291
	3а 2024 г.	300 000	-	-	(150 600)	-	-	149 400
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	16 546	11 137	-	(7 648)	-	-	20 034
	3а 2024 г.	25 658	6 062	-	(15 174)	-	-	16 546
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 150	8 620	-	(7 150)	-	-	9 620
	3а 2024 г.	5 838	5 845	-	(3 534)	-	-	8 150
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 129	-	-	(5 129)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	50	421	-	(50)	-	-	421
	3а 2024 г.	121	11	-	(82)	-	-	50
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	5 865	1 315	-	-	-	-	7 180
	3а 2024 г.	10 319	-	-	(4 455)	-	-	5 865
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	689	-	-	-	-	689
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 277	-	-	(449)	-	-	1 828
	3а 2024 г.	4 251	-	-	(1 974)	-	-	2 277
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	205	91	-	-	-	-	296
	3а 2024 г.	-	205	-	-	-	-	205
Итого	3а 2025 г.	165 946	11 137	-	(55 757)	-	X	121 325
	3а 2024 г.	325 658	6 062	-	(165 774)	-	X	165 946

### 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	За 2025 г.	150	857	-	150	857
	За 2024 г.	255	150	-	255	150
в том числе: Резерв на выплату отпускных	За 2025 г.	150	857	-	150	857
	За 2024 г.	255	150	-	255	150

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	5 704	5 704	39 494
в том числе: гарантийные обязательства	5 704	5 704	39 494

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	56 839	78 984
Затраты на оплату труда	18 009	16 534
Отчисления на социальные нужды	3 235	2 793
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 469	2 351
Итого по элементам	81 552	100 662
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	81 552	100 662

## 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.	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**ООО Единая Торговая Компания за 2025 год**

**Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы**

- ООО ЕТК (Единая Торговая Компания ООО) создано в 2019 году. Его учредителями являлись – физические лица, граждане России. Целью Общества является извлечение прибыли. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Единая Торговая Компания».
- Сокращенное наименование: ООО ЕТК.
- Место нахождения (почтовый адрес): 117292, Город Москва, ул Гримау, д. 10, помещ. 23.
- Дата государственной регистрации: 01.03.2019 г.
- Дата постановки на учет в налоговом органе по месту нахождения: 01.03.2019 г.
- ИНН 7727411976 / КПП 772701001
- ОГРН – 1197746161360 ОКПО – 36468747 ОКФС – 16, ОКОПФ – 12300
- ОКВЭД – 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- ОКАТО – 45293554000 ОКТМО 45397000
- р/счет 40702 810 5 01300 022130 в АО «АЛЬФА-БАНК»
- БИК 044525593, корр. счет 30101 810 2 00000 000593
- Уставный капитал общества полностью оплачен и составляет 10 000 000 рублей.
- Основными видами деятельности являются: Оптовая торговля.
- Дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств организация не имеет.
- Земельных участков в аренде нет.
- Игровым бизнесом организация не занимается.
- Подакцизных товаров организация не производит.
- Доходов по Государственным ценным бумагам организация не получала.

1.2. Участники общества.

- Макухин Олег Владимирович с долей в Уставном капитале Общества 100 %

1.3. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор - Макухин Олег Владимирович (с 01.03.2019г по настоящее время).

1.4. Организационно, ЕТК ООО состоит из:

Наименование подразделения	Численность, чел.
Бухгалтерия	1
Отдел контроля и учета поставок	2
Отдел реализации	3
Отдел технического контроля	1 (совм)
Производственно-диспетчерский отдел	1
Руководство	2
Тендерный отдел	1
В т.ч. 2 предпенсионера, 1 пенсионер	

На конец отчетного периода на фирме числилось – 9 человек. Среднесписочная численность за 2025 год составила – 10 человек.

1.5. По решению единственного участника, аудиторской компанией, приглашенной для проведения аудиторской проверки, является аудиторская организация Общество с ограниченной ответственностью "ФинСоюзАудит" Юридический адрес: 107392, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Преображенское, ул. Халтуринская, д. 7А, к.2, помещ. 18П. Свидетельство СРО ААС ОРНЗ: 12006055258 от 19.02.2020 г. Аудит бухгалтерской отчетности Общества за год, предшествующий отчетному, был проведен Обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская Группа «Бизнес-Доверие».

1.6. Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество формирует полную бухгалтерскую отчетность. Отчётность подготовлена в соответствии с федеральными стандартами.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Федеральный стандарт бухгалтерского учёта (ФСБУ) 14/2022 «Нематериальные активы» не применяется Обществом в связи с отсутствием объектов учета.

Федеральный стандарт бухгалтерского учёта (ФСБУ) 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Федеральный стандарт бухгалтерского учёта (ФСБУ) 28/2023 «Инвентаризация» применяются Обществом с 2025 г.

## **Раздел 2. Основные элементы Учетной политики для целей бухгалтерского учета и изменения в учетной политике.**

- 2.1. Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией Общества
- 2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется с применением ПБУ 18/02.
- 2.3. Определение дохода (осуществление расхода) – метод начисления.
- 2.4. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.
- 2.5. Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, с одновременным отражением на специализированном забалансовом счете.
- 2.6. Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.7. Оценка МПЗ производится, исходя из фактической стоимости их приобретения.
- 2.8. При списании оценка материалов производится по методу ФИФО.
- 2.9. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения.
- 2.10. При списании оценка товаров производится по методу ФИФО.
- 2.11. Косвенные расходы текущего периода списываются сразу на финансовый результат текущего периода (месяца). Базой распределения косвенных расходов выбрана выручка от продаж.
- 2.12. Критерий существенности для раскрытия в бухгалтерской отчетности – 10% от определенного показателя бухгалтерской отчетности с учетом однородности их характера (валюта баланса; выручка нетто);
- 2.13. Критерий существенности ошибки – 10% от общего итога соответствующих данных;
- 2.14. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.
- 2.15. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения не списывается.
- 2.16. При выбытии финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы.
- 2.17. В отчетном периоде изменений, не связанных с изменениями законодательства, в Учетную политику для целей бухгалтерского учета не вносилось.
- 2.18. Дополнения, внесенные в учетную политику, вызваны необходимостью более широкого раскрытия применяемых методов, лимитов и способов учета, недостаточно раскрытых ранее, а также приведение выбранных условий учета в соответствие текущим требованиям законодательства.

## **Раздел 3. Основные элементы Учетной политики для целей налогового учета и изменения в учетной политике.**

- 3.1. Определение дохода (осуществления расхода) – метод начисления.
- 3.2. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.
- 3.3. Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом.
- 3.4. Начисление амортизации НМА, при их появлении, предусмотрено вести линейным способом.
- 3.5. При списании, оценка материалов производится по методу ФИФО.
- 3.6. При списании, оценка товаров производится по методу ФИФО.
- 3.7. Проценты по заемным средствам включаются в расходы в размере ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в установленном законодательством размере.
- 3.8. Учетная политика Общества для целей налогового учета особых изменений, не связанных с изменением законодательства не претерпела.

#### Раздел 4. Финансово-хозяйственная деятельность

4.1. ООО ЕТК является оптовым поставщиком материально-технических ресурсов для производственной сферы деятельности. Оптовая торговля является основным видом деятельности — её доля в выручке фирмы в совокупности за несколько лет работы в среднем составила более 99,99%. Остальное занимала посредническая деятельность и прочие разовые услуги.

Выручка от реализации в оценке НЕТТО, тыс. руб.	2024 г.	2025 г.	+/-
Товары	100 025	70 790	-29 235
%	100%	99,7%	-0,3%
Медицинские товары	0	193	193
%	0	0,3%	+0,3%
Итого, тыс. руб.	100 025	70 983	-29 042
%	100%	100%	-29%

В отчетном году выручка уменьшилась на 29 % по сравнению с показателем предыдущего года, что обусловлено изменением экономической ситуации в стране.

4.2. Основные показатели финансовых результатов деятельности и расшифровок активов и пассивов баланса представлены в регламентированных формах бухгалтерской отчетности. Основные пояснения к бухгалтерской отчетности размещены в таблицах пояснений по разделам «№\_. «Наименование»», представленных ниже в соответствии с рекомендованными Минфином Разделами пояснений к формам Бухгалтерской отчетности.

4.3. Отчет о движении денежных средств Общества заполнен без учета полученного НДС от Заказчиков и перечисленного НДС Поставщикам, а также показан в свернутой оценке по расчетам, носящим транзитный характер, по косвенным налогам - в части НДС, по краткосрочным (в пределах 3 месяцев) финансовым операциям.

Отчет о движении денежных средств заполнен с учетом ретроспективного подхода на 2024 год.

Остатки денежных средств Общества по состоянию на начало и конец отчетного периода, находящиеся на рублевых счетах представлены в таблице:

Номер счета	наименование банка	На 01.01.2025 г, тыс. руб	На 31.12.2025 г, тыс. руб.
40702810501300022130	АЛЬФА-БАНК АО	20 444	2 777
40702810400000082221	Газпромбанк АО	5 136	96
40702810000000082223	Газпромбанк АО	2 272	2 262
40702810800000131125	КАЗАНЬ ГПБ	1	0
40702810600000218877	РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	725	75
40702810100100001311	АО «АБ «РОССИЯ»	66	40
40702810938000243211	ПАО Сбербанк	607	132
40702810655000008541	АКБ «ФОРА-БАНК»	35	27

Валютных счетов Общество не имеет.

4.4. По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы, основные средства и объекты основных средств, учитываемые в составе инвестиционной недвижимости, на балансе Общества отсутствуют.

4.5. Расходы на научно – исследовательские, опытно – конструкторские и технологические работы (НИОКР) в отчетном 2025 году отсутствуют.

4.6. В таблице пояснений Раздел 10 «Расходы по обычным видам деятельности», Организацией, в строке «Материальные затраты», кроме материальных затрат, относящихся к коммерческим и/или управленческим расходам, так же показана себестоимость реализованного товара в размере 55 285 тыс. рублей.

По строке актива Баланса «Запасы» Организацией при наличии в т.ч. отражаются расходы будущих периодов, в основном связанные с операциями добровольного страхования имущества, возникшие до момента уплаты страхового взноса. Детальная расшифровка, динамика изменения состояния на начало и конец отчетного периода активов Баланса, отражаемых в строке «Запасы» показана в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 г. Пояснения 6. «Запасы».

В связи с переходом на ФСБУ4/2023 в отчетности за предыдущие периоды были произведены следующие корректировки:

Наименование строки	Код	До корректировки	Изменения, связанные с ФСБУ 4/2023	После корректировки
<b>на 31.12.2024</b>				
<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	4 000	249	<b>4 249</b>
в том числе:				
авансы, выданные на приобретение запасов		0	249	249
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	141 839	-249	<b>141 590</b>
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 849	-249	2 600

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой продукции, реализуемых товаров (работ, услуг) превышает их фактическую себестоимость, принимая во внимание тенденцию повышения стоимости запасов, резерв под снижение стоимости запасов не создается.

По состоянию на 31.12.2025 года проводилось тестирование на обесценение запасов, в результате стоимость запасов не изменилась, неликвидных запасов и запасов, переданных в залог, нет, изменение способа оценки материально – производственных запасов не осуществлялось.

4.7. Решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Организацией не принималось.

4.8. По состоянию на 31 декабря 2024 г. года у фирмы нет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Резервов по сомнительным долгам не создавалось, ввиду отсутствия оснований для их создания. Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, на конец отчетного года в существенной оценке не производилось. Списана дебиторская задолженность по ликвидированной организации в сумме 20 154 тыс. руб. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность показаны за минусом сумм НДС, учтенных на счетах 76АВ и 76ВА.

Детальная расшифровка, наличие, состав и движение дебиторской задолженности Организации показана в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 г. Пояснения 7 «Дебиторская задолженность».

В отчетном году дебиторская задолженность по сравнению с прошлым годом уменьшилась за счет погашения задолженности покупателями и прочими контрагентами.

Детальная расшифровка, наличие, состав и движение кредиторской задолженности Организации показана в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 г. Пояснения 8 «Обязательства».

В отчетном году обязательства Общества перед кредиторами в целом уменьшились по сравнению с прошлым годом за счет частичного погашения займов и уплаты налогов.

4.9. В 2025 году затраты Общества по договорам аренды составили – 441 тыс. рублей. Затраты на энергетические ресурсы включались в состав арендной платы.

В рамках Договоров аренды Общество выплачивало суммы в обеспечение своих обязательств, которые в свою очередь, отражались на счете учета выданных авансов, в т.ч.:

- по действующему договору аренды в сумме 76 954,00 руб.

4.10. В 2025 г. были заключены новые договоры добровольного медицинского страхования сотрудников организации сроком на 1 год и завершены старые. Суммы по договорам, учтенные в затратах, составили: 268 тыс. рублей.

4.11. Для осуществления финансирования основной хозяйственной деятельности обществом новые кредиты и займы не привлекались.

4.12. Организация в отчетном периоде размещала средства на депозитных вкладах (сумма 33,9 млн. руб. в АЛЬФА-БАНК Вклад СВ10610250035898)

4.13. Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, Организация не имеет.

4.14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отражены на счетах 60.31 и 60.32.

4.15. Прибыль, полученная по итогам работы за 2024 год в размере 37 тыс. рублей, в 2025 году не распределялась. Задолженность перед участником по выплате дивидендов на начало и конец 2025 года отсутствует.

4.16. На дату составления пояснительной записки собрание Участников ЕТК ООО не проводилось, годовой отчет по итогам деятельности организации за 2025 год и распределения чистой прибыли не утверждались.

Прибыль после налогообложения составляет сумму 7 тыс. руб.

4.17. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, выявленных в отчетном периоде, не обнаружено.

## Раздел 5. Расчеты по налогу на прибыль

5.1. Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 738 тыс. рублей

5.2. Постоянный налоговый актив: 612 тыс. рублей.

5.3. Остатки по отложенным налоговым обязательствам на 31 декабря 2025 г. составляют 19 тыс. руб.

Вид ОНО	Сумма остаток, тыс. руб.
Доходы будущих периодов	19

5.4. Остатки по признанным отложенным налоговым активам на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

5.5. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 689 тыс. руб.

5.6. На расчеты с бюджетом в 2025 году было направлено 8 761 тыс. рублей в виде выплат. В том числе:

- Налог на доходы физических лиц – 2 394 тыс. рублей;
- Налог на добавленную стоимость – 3 259 тыс. рублей;
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 3 108 тыс. рублей;

## Раздел 6. Расходы и доходы. Оценочные обязательства.

6.1. Информация по расходам детально раскрыта в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 г. Пояснения 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

Общая сумма расходов, связанных с реализацией, в отчетном периоде уменьшилась по сравнению с предыдущим периодом на 19% в связи с падением продаж и соответственно, себестоимости реализованных товаров, которое связано с изменениями экономической ситуации в стране.

6.2. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в отчетном году составила 21 541 тыс. руб. (без НДС), в т.ч. сумма процентов 2 485 тыс. руб. В основном сумма прочих доходов сформирована за счет списания кредиторской задолженности в сумме 20 154 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в отчетном году составила 10 227 тыс. руб. (без НДС), в т.ч. сумма процентов 9 288 тыс. руб. В основном сумма прочих расходов сформирована за счет процентов по полученным займам.

6.3. Оценочные обязательства:

Общество в текущем 2025 году не создавало оценочные обязательства по судебным искам.

По состоянию на конец отчетного периода Общество не располагало сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

Общество создавало оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам, величина которого определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга полностью или частично

Информация по оценочным обязательствам детально раскрыта в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2024 г. Пояснения 8 «Обязательства».

## Раздел 7. Информация о связанных сторонах Общества

7.1. По группе связанных сторон «Основной управленческий персонал организации»:

Бенефициарный владелец - физическое лицо: Макухин Олег Владимирович 100%.

- Генеральный директор Макухин Олег Владимирович. Краткосрочные вознаграждения.

	ФОТ	Страховые взносы	НДФЛ
2025 г.	3 403	568	461
2024 г.	3 194	511	415

Расчеты по заработной плате произведены в полном объеме и в срок, согласно установленным срокам выплаты заработной платы в Обществе.

Прочие сделки со связанными сторонами у Общества отсутствуют.

## Раздел 8. Инвестиционная деятельность

8.1. Инвестиционной деятельности обществом в существенной доле за отчетный период не осуществлялось.

8.2. По состоянию на 31 декабря 2025 г. года на забалансовом счете Организации находятся, полученные в аренду, следующие ОС:

Основное средство	Контрагент	Сумма, тыс. руб
На 31.12.2025		
г. Москва, ул. Гримау, д. 10, 3 этаж, пом. № 23 (16,79 кв.м.), вспомогат. пом. (2,8 кв.м.)	Индивидуальный предприниматель Кузнецова Елена Викторовна	19
На 31.12.2024		
г. Москва, ул. Гримау, д. 10, 3 этаж, пом. № 23 (16,79 кв.м.), вспомогат. пом. (2,8 кв.м.)	Индивидуальный предприниматель Кузнецова Елена Викторовна	13

## Раздел 9. Прочее

9.1. Стоимость чистых активов

Величина Чистых активов составляет:

На 31.12.2023 г. – 11 244 тыс. руб., что выше величины Уставного капитала Общества.

На 31.12.2024 г. – 11 281 тыс. руб., что выше величины Уставного капитала Общества.

На 31.12.2025 г. – 11 287 тыс. руб., что выше величины Уставного капитала Общества.

Величина чистых активов незначительно превышает размер уставного капитала Общества. Уставный капитал общества обеспечен стоимостью имущества, свободного от долговых обязательств.

9.2. Капитал и резервы

Информация об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) Общества за 2025 г. и предшествующий период представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

9.3. Допущение непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочные обязательства Общества составили 20 891 тыс. руб. Оборотные активы составили 112 902 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. На момент написания настоящих пояснений, Обществу не известно о предъявлении к нему каких-либо исков или привлечении Общества к участию в деле в качестве третьего лица.

За 2025 год информация об авариях, пожарах, наводнениях, взрывах, утечках, хищениях и других чрезвычайных событий в отношении имущества ЕТК ООО отсутствует.

В целом существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и условных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

В 2026 году Общество не планирует сокращение или прекращение своей деятельности.

24.03.2026 г.

Генеральный директор

Макухин О.В.

Главный бухгалтер

Наумкина М.Ф.