ООО «__ЮНСЕН____»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация

1.1 Организационная структура и деятельность

ООО «__ЮНСЕН___» (далее «Общество») зарегистрировано на территории Российской Федерации.
ИНН / КПП 7743821754 /771501001
Юридический адрес Общества: 127018, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАРЬИНА РОЩА, УЛ ПОЛКОВАЯ, Д. 3, СТР. 6_____
Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 140060, Московская область, г.о. Люберцы, пгт. Октябрьский, ул Ленина, д. 47
Основной вид деятельности 45.41 –оптовая торговля тканями
Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Сведения о лицах, которые являются бенефициарными владельцами и участниками в Обществе по состоянию на 31.12.2025 года раскрыты примечании 6.7.

На 31.12.2025 года численность сотрудников Общества составляла ____48___ человек, на 31.12.2024 года - ____49_____ человек, на 31.12.2023 года – 49__ человек.

Исполнительный орган –генеральный директор -_____Иванов Игорь Николаевич_____.

Участник Общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «_____ЮНСЕН___»

1.2 Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТОР ПОВОЛЖЬЯ» (ООО «АУДИТОР ПОВОЛЖЬЯ»), 400078, Волгоградская область, г. Волгоград, пр-кт им. В.И. Ленина, дом 69А, офис 3.
ООО «АУДИТОР ПОВОЛЖЬЯ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) с 04.02.2020 г. Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ – 12006027663

Величина выплаченного вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2025 год составляет 85 тыс. рублей.

1.3 Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации и в странах СНГ. Продажи на экспорт составляют 4 % от общего оборота Общества (3,6 % в 2024 году). Экспортные отгрузки преимущество ориентированы на страны СНГ, наиболее представлена продукция на рынках Белоруссии, Узбекистана, Казахстана, Армения.

Спад выручки в 2025 году составил 30 % по сравнению с 2024 годом.

2. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой) отчётности

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает существенной сумму для исправления ошибок по определенной статье бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчёта о движении денежных средств, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета, за формирование и применение учетной политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой отчетности) в Обществе несет главный бухгалтер. (Основание: ч. 3 ст. 7 Закона № 402-ФЗ).

2.3. Изменение и дополнение учетной политики

Общество вносит изменения в свою учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;

- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;

- существенное изменение условий деятельности.

В Учётную политику для целей бухгалтерского учёта на 2025 год внесены изменения в связи со вступлением в силу нового ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатели прошлых лет скорректированы в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 для обеспечения сопоставимости показателей.

3. Организация и формы бухгалтерского учета

3.1. Нематериальные активы

Общество ведет бухгалтерский учет активов, признаваемых в качестве нематериальных активов, в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В составе нематериальных активов (далее - НМА) учитываются активы без материально-вещественной формы, которые предназначены для использования в обычной деятельности более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. и способны приносить экономические выгоды в будущем.

При признании нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. После признания нематериальные активы учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Выделяются следующие группы учета НМА:

- программы для электронных вычислительных машин;

- базы данных;

- лицензии и разрешения;

- другие НМА.

3.2. Основные средства

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений 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.

Основные средства (далее - ОС) отражаются в балансе по первоначальной стоимости. После признания основные средства учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, если при ежегодной проверке на обесценение выявлены такие признаки. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по основным средствам производится линейным способом.

Переоценка основных средств не производится. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Дебиторская задолженность, в части авансов и предоплаты за работы и услуги, приобретаемые для строительства (создания) основных средств, отражается в качестве «Основных средств» в бухгалтерском балансе.

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. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Другие виды основных средств.

3.3. Финансовые вложения

Общество ведет бухгалтерский учет финансовых вложений в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из цены приобретения по договору и затрат на их приобретение. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

Вложения в ценные бумаги, по которым срок погашения (выкупа) не установлен, учитываются как "Долгосрочные финансовые вложения", когда эти вложения осуществлены с намерением получать доходы по ним более одного года.

3.4. Запасы

Общество ведет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы представлены в виде товаров для последующей продажи, материальных запасов для обычной деятельности.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Запасы (товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Запасы подразделяются на:

- материалы;
- товары;

Резерв под обесценение материалов, товаров не создается.

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Общество ведет бухгалтерский учет права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям признается в сумме налога на добавленную стоимость, выделенной в подтверждающих принятие к учету ценностей документах.

Первоначальная оценка права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям не пересматривается.

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям списывается на:

- расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость по мере использования права на вычет;
- прочие расходы по истечении 3-х лет с даты соответствующего подтверждающего право на вычет документа, отведенных на использование права, или при отказе Общества от использования права на вычет.

3.6. Расчёты с дебиторами и кредиторами

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПВБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме, признанной сторонами договора. Задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты, отражается как краткосрочная. Более 12 месяцев – как долгосрочная. Общество не создает резерв по сомнительным долгам.

Обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, пересчитываются в рубли на дату совершения операций.

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

- - дебиторская задолженность на прочие расходы;
- - кредиторская задолженность на прочие доходы.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество ведет бухгалтерский учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов общество учитывает наличные и безналичные денежные средства в рублях и иностранной валюте. А также высоколиквидные финансовые вложения.

К денежным эквивалентам общество относит:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком погашения не более трёх месяцев;

Для свернутого отражения денежных потоков, связанных с налогом на добавленную стоимость, в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

3.8. Кредиты и займы

Общество ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным заемным средствам отражается в учете в сумме, указанной в договоре, и подлежит классификации на краткосрочную (со сроком погашения до 12 месяцев) и долгосрочную (свыше 12 месяцев).

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива. Проценты отражаются обособленно от основной суммы долга на отдельных субсчетах.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств учитываются единовременно в составе прочих расходов.

3.9. Оценочные обязательства

Общество ведет бухгалтерский учет оценочных, условных обязательств и условных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

3.10. Порядок формирования доходов

Общество ведет бухгалтерский учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- на доходы от обычных видов деятельности;
- на прочие доходы;

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров и оказание услуг.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:
- проценты по финансовым и товарным кредитам — ежемесячно, в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков, — в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности — в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления — по мере их образования (выявления).

Выручка от продажи товаров, выручка от выполнения работ (оказания услуг), составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Общество признает выручку единовременно в момент выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров.

3.11. Порядок формирования расходов

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке) (себестоимость продаж), а также коммерческие и управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

3.12. Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов и расходов Общества входят:

- процентный доход – доходы по депозитным договорам;
- процентный расход – проценты по кредитным договорам и за пользование арендованным имуществом.

.

3.13. Налог на прибыль

Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Расход по налогу на прибыль включает в себя текущий налог на прибыль и отложенный налог и отражается в составе прибыли или убытка за период.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе полную сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.13.1 Текущий налог

Текущий налог на прибыль включает сумму налога, которая, как ожидается, будет уплачена или возмещена в отношении налогооблагаемой прибыли или налогового убытка за год, и которая рассчитана на основе налоговых ставок, действующих по состоянию на отчетную дату.

3.13.2 Отложенный налог

Отложенный налог признается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой.

3.14. Учет договоров аренды у арендатора

Общество ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Организация использует право, предусмотренное ФСБУ 25/2018 не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Права пользования активами представлены в строке «Основные средства» в бухгалтерском балансе. Обязательства по аренде представлены отдельной строкой в бухгалтерском балансе как долгосрочные

и краткосрочные. Общество (арендатор) признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода.

4. Применение новых стандартов ФСБУ в отчетности 2025 года и изменение показателей сравнительного периода.

Отдельные показатели статей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности были изменены по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период в связи с изменениями учетной политики. Корректировки представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Комментарий
На 31 декабря 2024 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110				
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	
Основные средства	1150	1617	0	1617	
Доходные вложения в материальные ценности	1160				
Финансовые вложения	1170	0	131399	131399	Перенесено из оборотных активов
Отложенные налоговые активы	1180	288	-288	0	Уменьшение нераспр.прибыли
Прочие внеоборотные активы	1190				
Итого по разделу I	**1100**	**1905**	**131111**	**133016**	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	2567		2567	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2994		2994	
Дебиторская задолженность	1230	114016		114016	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	131399	-131399	0	Перенесено во внеоборотные активы

ООО «__ЮНСЕН____»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Комментарий
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	555		555	
Прочие оборотные активы	1260	1226		1226	
Итого по разделу II	**1200**	**252757**		**121358**	
БАЛАНС	**1600**	**254663**		**254374**	
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100		100	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320				
Переоценка внеоборотных активов	1340	715		715	
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-	
Резервный капитал	1360				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-13667	-288	-13955	Изменение отложенных активов
Итого по разделу III	**1300**	**-12852**	**-288**	**-13140**	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410	10/8050		108050	
Отложенные налоговые обязательства	1420	135		135	
Оценочные обязательства	1430				
Прочие обязательства	1450				
Итого по разделу IV	**1400**	**108185**		**108185**	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	1705		1705	
Кредиторская задолженность	1520	157624		157624	
Доходы будущих периодов	1530				
Оценочные	1540				

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Комментарий
обязательства					
Прочие обязательства	1550	-	-	-	
Итого по разделу V	**1500**	**159329**		**159329**	
БАЛАНС	**1700**	**254663**		**254374**	

6. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

6.1. Нематериальные активы (стр. 1110, бухгалтерский баланс) отсутствуют.

6.2. Основные средства (стр. 1150 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение основных средств представлено в пояснениях 4 к бухгалтерской отчетности.

Переоценка основных средств не производилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2025 г., нет.

6.3. Финансовые вложения (стр. 1170 бухгалтерский баланс)

В составе финансовых вложений отражены займы выданные. В связи с тем что займы не погашены они перенесены во внеоборотные активы.

6.4. Запасы (стр. 1210, бухгалтерский баланс)

Информация о наличии и движении запасов представлена в пояснении 6 к бухгалтерской отчетности.

Материально - производственных запасов, переданных в залог, а также установленных ограничений их использования для ведения обычной деятельности по состоянию на 31.12.2025 г. на 31.12.2024 г. не было.

6.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230, бухгалтерский баланс)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в пояснении 7 к бухгалтерской отчетности.

6.6. Денежные средства (стр.1250, бухгалтерский баланс)

Информация о наличии денежных средств представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Расчётные счета	507	545	1835
Депозитные счета (в руб.) краткосрочные (до 90 дн.)			
Касса	34	10	14
Денежные средства и денежные эквиваленты, ВСЕГО	**541**	**555**	**1839**

Денежных средств, недоступных для использования (открытых в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения) по состоянию на 31.12.2025 г. не было.

В отчете о движении денежных средств следующие денежные потоки отражены свернуто:

- НДС (строка 4129);

  Развернуто отражены:

- поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг в части возвратов денежных средств покупателям (строка 4111);
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в части возвратов денежных средств поставщиками (строка 4121);

В прочих платежах по текущим операциям отражаются:

- расчёты по налогам кроме прибыли(на имущество, транспортный);
- штрафы. пени;

В прочих поступлениях по текущим операциям отражаются:

- возвраты от поставщиков;
- возвраты подотчетных сумм

6.7. Капитал и резервы (стр.1310, бухгалтерский баланс)

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 год составляет 100 тыс. руб.
Единственный участник. Олейников Сергей Викторович.

6.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370, бухгалтерский баланс)

Структура нераспределенной прибыли представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль прошлых лет	(13348)	(13667)	(13936)
Промежуточные дивиденды			
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(13348)	(13667)	(13936)
Корректировка нераспределенной прибыли в связи с изменением учётной политики		(288)	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	**(13348)**	**(13955)**	**(13936)**

6.9. Обязательства по договорам аренды (стр.1450 бухгалтерский баланс) отсутствуют.

6.10. Торговая и прочая кредиторская задолженность (стр.1520, бухгалтерский баланс)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в приложении 7 к бухгалтерской отчетности..

6.11. Оценочные обязательства (стр. 1540, бухгалтерский баланс)

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Оценочные обязательства по оплате труда работников			Краткосрочные оценочные обязательства, ВСЕГО
	Резерв на ежегодный отпуск	Страховые взносы	Страховые взносы НС	
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	0-	0-	**0-**	**0-**
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2024 года				
поступление	-	-	-	-
использование	-	-	**-**	-
списание избыточной суммы	**-**	**-**	**-**	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	0-	0-	0-	**0-**
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года				
поступление	5200	1224	10	6434
использование	2118	533	4	2655
списание избыточной суммы				
Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года	**3082**	**691**	**6**	**3779**

7. Пояснения к отчету о финансовых результатах

7.1. Выручка и себестоимость (стр. 2110, стр. 2120 отчета о финансовых результатах)

Данные по видам выручки и себестоимости представлены в таблице:

тыс. руб.

Данные по продажам	2025 год		2024 год	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Продажа товаров	818272	739519	1173663	1095689
Итого				

В отчетном периоде Обществом не были заключены договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

7.2. Затраты на производство (стр. 2120, 2210, 2220, отчет о финансовых результатах)

Затраты на производство (расходы на продажу) представлены в таблице:

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	2558	3198
Расходы на оплату труда	28177	25335
Отчисления на социальные нужды	7333	5606

Амортизация	802	926
Прочие затраты	15731	23752
Итого по элементам	54601	58817
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**54601**	**58817**

7.3. Налог на прибыль (стр. 2410, отчет о финансовых результатах)

Сумма текущего налога на прибыль определяется исходя из величины налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли до налогообложения, отраженной в отчете о финансовых результатах, в связи с наличием статей доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также статей, не подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения. Обязательства по текущему налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения.

8. **Прочие пояснения**.

8.1 События после отчетной даты

У Общества отсутствуют другие события в периоде после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могли бы существенно повлиять на деятельность Общества и, как следствие, оказать существенное влияние на достоверность финансовой отчетности.

8.2. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, были отнесены на счета учета прибылей и убытков и отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют.

В Отчете о финансовых результатах показатели курсовых разниц в прочих доходах и расходах отражены свернуто.

8.3. Судебные разбирательства на 31.12.25г. отсутствуют.

Генеральный Директор _____/__Иванов И.Н.____/