

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "ТРЕЙДПРИНТ"  
(ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРЕЙДПРИНТ») за 2025 год**

Настоящим ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТРЕЙДПРИНТ", далее по тексту Общество, в лице Генерального директора Фенько А.В., действующего на основании Устава, представляет пояснения к годовой бухгалтерской отчетности с целью раскрытия, по правилам российских стандартов, информации к существенным показателям, отраженным в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, включая информацию о существенных аспектах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год, необходимой пользователям данной отчетности для реальной оценки финансового положения, финансовых результатов деятельности, изменений в финансовом положении и учетной политики.

**1.1. Общие сведения**

**1. Общая информация:**

Полное фирменное наименование юридического лица:

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТРЕЙДПРИНТ"**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО "ТРЕЙДПРИНТ"**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Российская Федерация, Город Москва, ул Ольховская, д. 16, стр. 7, ком. А

Сведения об образовании юридического лица:

ООО "ТРЕЙДПРИНТ" зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по г. Москве 16 Января 2017 года, основной государственный регистрационный номер 1177746023883.

Записи о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица, связанных с внесением изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ – не вносились.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **9701061022**

Код причины постановки на учет (КПП): **770101001**

Правовое положение ООО "ТРЕЙДПРИНТ", порядок реорганизации и ликвидации, а также права и учредителей ООО "ТРЕЙДПРИНТ" определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

**Основной вид деятельности Общества** – Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Среднегодовая численность работающих в 2025 году – 16 человек, в 2024 году – 21 человек.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств.

Единица измерения данных, приводимых в настоящих Пояснениях - тыс. руб.

## **1.2. Уставный капитал. Ресурсы участников.**

Уставный капитал Общества сформирован в размере 50 тыс. руб. и оплачен внесением денежных средств в Уставный капитал участником общества.

Данные отражены по строке 1310 «Бухгалтерского баланса» 100 % УК принадлежит физическому лицу ЗОРИКОВ ДАНИИЛ АНДРЕЕВИЧ ИНН 770771036482

## **1.3. Информация об органах управления Общества**

Органами управления Общества являются:

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Обязанности единоличного исполнительного органа Общества с 11 января 2022 возложены, согласно Решению № 4 от 21.12.2021 года на продление полномочий, на Генерального директора Фенько Алексея Вячеславовича.

Участником общества не принимались Решения о создании контрольных органов, в том числе ревизионной комиссии. Бенефициарным владельцем является ЗОРИКОВ ДАНИИЛ АНДРЕЕВИЧ (ИНН 770771036482).

## **2. Информация об основных положениях учетной политики**

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами РФ, федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденные Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением компьютерной программы 1С.

### **Организация учетной работы**

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и хранения документов возложена на Генерального директора Общества.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет организован на основании Учетной политики, утвержденной приказом № 50 от 28.12.2024.

### **Критерии существенности информации**

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения введения в заблуждение представления о деятельности компании.

Применимость допущения о непрерывности деятельности Общества

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

## **2.2. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация активов и обязательств проводилась в соответствии с Приказом № 73 от 16.10.2025 года.

В целях обеспечения контроля за сохранностью имущества Общества, а также достоверности бухгалтерского учета и отчетности перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств в следующие сроки:

- Основных средств – не реже одного раза в год;
- Товарно-материальных ценностей не реже одного раза в год
- Финансовых вложений – не реже одного раза в год, по состоянию на 31 декабря;
- Денежных средств на расчетных счетах – по состоянию на 31 декабря;
- Дебиторской и кредиторской задолженности – не реже одного раза в год, по состоянию на 31 декабря.

## **2.3. Основные средства и инвестиционная недвижимость**

В составе **основных средств** отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. п. 13. ФСБУ 6/2020. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Проверка основных средств на обеспечение по ФСБУ 6/2020 «Основные средства» производится ежегодно на конец отчетного периода.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации и обеспечения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования. Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случаев, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется. Инвестиционная недвижимость отражается в балансе по строке 1160.

## **2.4. Аренда. Права пользования активами**

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

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты. (Основание: п. 13 ФСБУ 25/2018)

## **2.5. Запасы**

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 Запасы в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019). Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют себестоимость запасов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением запасов, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019). При отпуске материалов в производство и inom выбытии, а также при реализации товаров их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (пп. 3 п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

## **2.6. Дебиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам**

Общество резерв по сомнительным долгам рассчитывает интервальным методом, при наличии такой дебиторской задолженности. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению Общества, не будет погашена.

## **2.7. Порядок признания выручки и прочих доходов Общества**

Доходы ООО «ТРЕЙДПРИНТ» от основного вида деятельности Общество признает выручку от реализации с использованием метода начисления, то есть по мере реализации товаров, оказания услуг, выполнения работ.

## **2.8. Порядок признания расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов**

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Коммерческие расходы — это затраты на управление организацией, которые напрямую не связаны с реализацией услуг, но необходимы для функционирования бизнеса. К ним относятся:

- оплата труда сотрудников
- страховые взносы на оплату труда сотрудников
- амортизация основных средств
- оплата услуг связи (стационарная связь, интернет)
- оплата услуг внешних специалистов (аудиторов, юристов и проч.)
- прочие коммерческие расходы

## **2.9. Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство в части суммы причитающихся отпускных за ежегодный оплачиваемый отпуск по трудовым договорам, включая суммы начисленных страховых взносов, с учетом предельной величины годового дохода, являющегося базой для их исчисления, и отражает в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно как произведение среднесуточного заработка и остатка отпуска на конец отчетного периода.

При признании оценочного обязательства его величина относится на коммерческие расходы.

Размер признанного оценочного обязательства по причитающимся отпускам проверяется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, исходя из остатка неиспользованных отпусков сотрудников, и корректируется в случае необходимости.

## **2.10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

## **2.11. События после отчетной даты**

События после отчетной даты признаются существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Последствия события после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации. Уровень существенности устанавливается в размере 5% для соответствующих показателей бухгалтерской отчетности, требующих уточнения или соответствующего раскрытия.

Уточнение данных бухгалтерской отчетности имеет место в случаях, когда возникает событие после отчетной даты, подтверждающее существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность.

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с учетом оценки последствий такого события. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся.

**2.12. Учёт расчётное по налогу на прибыль ведётся балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учёт расчётное по налогу на прибыль организаций».**

- Порядок определения видов активов и обязательств для аналитического учёта временных разниц формируется в соответствие балансовым статьям.
- Отражение ОНА и ОНО в балансе производится развёрнуто.

Временные разницы определяются как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения, по состоянию на отчётную дату (п. 8 ПБУ 18/02). Аналитический учёт временных разниц ведётся раздельно по видам активов и обязательств, в оценке которых они возникли (п. 3 ПБУ 18/02).

Текущий налог на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

**3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

**3.1. Основные средства (Строка 1150 Баланса)**

тыс. руб.

| Основное средство                           | Инвентарный номер | Дата принятия к учету | На начало периода |                     |                      | На конец периода |                     |                      |
|---------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|
|                                             |                   |                       | Стоимость         | Амортизации (износ) | Остаточная стоимость | Стоимость        | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость |
| Автоматическая Противопожарная Сигнализация | 000000001         | 27.11.2018            | 168               | 101                 | 67                   | 168              | 118                 | 50                   |

3.2. Право пользования активами (ППА)

тыс. руб.

| Право пользования активом, Инвентарный номер                           | На начало периода |                     |                      | За период            |                                 | На конец периода |                     |                      |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------|---------------------|----------------------|
|                                                                        | Стоимость         | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость | Увеличение стоимости | Начисление амортизации (износы) | Стоимость        | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость |
| 1/2 Помещение ул. Ольховская д.16 стр.7 первый собственник 00-0000006  | 17 037            | 4 259               | 12 778               |                      | 4 259                           | 17 037           | 8 519               | 8 519                |
| 1/2 Помещение ул. Ольховская д.16 стр.7 второй собственник, 00-0000007 | 17 037            | 4 259               | 12 778               |                      | 4 259                           | 17 037           | 8 519               | 8 519                |
| 1/2 Здание в г. Волоколамск , 00-0000004                               |                   |                     |                      | 15 421               | 1 568                           | 15 421           | 1 568               | 13 852               |
| 1/2 Здание в г. Волоколамск , 00-0000005                               |                   |                     |                      | 15 421               | 1 568                           | 15 421           | 1 568               | 13 852               |
| Итого                                                                  | 34 075            | 8 519               | 25 556               | 30 841               | 11 655                          | 64 916           | 20 174              | 44 742               |

Помещение ул. Ольховская д.16 стр.7 арендовано по договору №20 у 2-х физических лиц (собственность в равных долях), ставка арендной платы составляет 932,4 тыс. руб. в месяц без НДС. Для расчета ППА срок аренды взят по 08.12.2027, ставка дисконтирования – 15%.

Помещение по адресу Московская область, р-н Волоколамский, г. Волоколамск, ул. Ямская, д. 37 арендовано по договору №36 от 01.06.2025 у 2-х физических лиц (собственность в равных- долях), ставка арендной платы составляет 800 тыс. руб. в месяц без НДС. Для расчета ППА срок аренды взят по 23.05.2030, ставка дисконтирования – 21%.

3.3. Записи (строка 1210)

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                         | На конец периода          |                        |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|
|                         |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения видов запасов | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Записи - всего          | За 2025 г. | 22 398                    | -                      | 299 699             | (302 283)                 | -                      | -                      | X                       | 19 814                    | -                      |
|                         | За 2024 г. | 91 904                    | -                      | 773 575             | (843 080)                 | -                      | -                      | X                       | 22 398                    | -                      |
| в том числе:            |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                         |                           |                        |
| Сырье и материалы       | За 2025 г. | -                         | -                      | 1 851               | (1 851)                   | -                      | -                      | -                       | -                         | -                      |
|                         | За 2024 г. | -                         | -                      | 888                 | (888)                     | -                      | -                      | -                       | -                         | -                      |
| Товары                  | За 2025 г. | 22 398                    | -                      | 297 848             | (300 432)                 | -                      | -                      | -                       | 19 814                    | -                      |
|                         | За 2024 г. | 91 904                    | -                      | 772 686             | (842 192)                 | -                      | -                      | -                       | 22 398                    | -                      |

По состоянию на отчетные даты Обществом не выявлено признаков обесценения запасов: чистая стоимость возможной продажи запасов превышает их фактическую себестоимость. Резерв под обесценение запасов не создавался. Договоры на приобретение запасов на условиях отсрочки платежа свыше 12 месяцев Обществом не заключались

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

тыс. руб.

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(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 |                      |                      |                               |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                    | -                    | -                             | - |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                    | -                    | -                             | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 128 898              | -                             | 128 346                                                                                                                      | -                                  | (116 745) | -          | (452)                | -                    | 140 499                       | - |
|                                                 | За 2024 г. | 239 121              | -                             | 123 668                                                                                                                      | -                                  | (232 392) | (1 500)    | -                    | -                    | 128 898                       | - |
| в том числе:                                    |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |           |            |                      |                      |                               |   |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | За 2025 г. | 55 822               | -                             | 94 333                                                                                                                       | -                                  | (54 934)  | -          | -                    | -                    | 95 221                        | - |
|                                                 | За 2024 г. | 189 398              | -                             | 54 934                                                                                                                       | -                                  | (187 010) | (1 500)    | -                    | -                    | 55 822                        | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | За 2025 г. | 66 537               | -                             | 33 404                                                                                                                       | -                                  | (61 332)  | -          | (452)                | -                    | 38 609                        | - |
|                                                 | За 2024 г. | 42 984               | -                             | 64 357                                                                                                                       | -                                  | (40 804)  | -          | -                    | -                    | 66 537                        | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками   | За 2025 г. | 1 205                | -                             | 426                                                                                                                          | -                                  | (479)     | -          | -                    | -                    | 1 147                         | - |
|                                                 | За 2024 г. | 1 629                | -                             | 753                                                                                                                          | -                                  | (1 176)   | -          | -                    | -                    | 1 205                         | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | За 2025 г. | 1 708                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                    | -                    | 1 708                         | - |
|                                                 | За 2024 г. | 1 708                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                    | -                    | 1 708                         | - |
| Расчеты по налогам и сборам                     | За 2025 г. | 3 625                | -                             | 10                                                                                                                           | -                                  | -         | -          | -                    | -                    | 3 635                         | - |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | 3 625                                                                                                                        | -                                  | -         | -          | -                    | -                    | 3 625                         | - |
| Итого                                           | За 2025 г. | 128 898              | -                             | 128 346                                                                                                                      | -                                  | (116 745) | -          | (452)                | -                    | 140 499                       | - |
|                                                 | За 2024 г. | 239 121              | -                             | 123 668                                                                                                                      | -                                  | (232 392) | (1 500)    | -                    | X                    | 128 898                       | - |

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года просроченная или сомнительная дебиторская задолженность у Общества отсутствует. В связи с отсутствием признаков сомнительности долгов резерв по сомнительным долгам не формировался

### 3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

тыс. руб.

| Наименование показателя                             | Период                   | На начало года     | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                       |                        |                 |                          | На конец периода   |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|
|                                                     |                          |                    | поступило                                                                                          |                                       | списано                |                 | переклассифициро<br>вано |                    |
|                                                     |                          |                    | в результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>договора)                      | проценты, штрафы<br>и иные начисления | погашено               | на доходы       |                          |                    |
|                                                     |                          |                    |                                                                                                    |                                       |                        |                 |                          |                    |
| Краткосрочная кредиторская<br>задолженность - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 119 783<br>324 541 | 119 343<br>109 973                                                                                 | -<br>-                                | (112 369)<br>(312 695) | (19)<br>(2 036) | -<br>-                   | 126 738<br>119 783 |



3.7. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

тыс. руб.

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                 |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | -              | 4 363               | 1 708    | -                    | 2 655            |
|                                 | За 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |
| в том числе:                    |            |                |                     |          |                      |                  |
| Резерв ежегодных отпусков       | За 2025 г. | -              | 4 363               | 1 708    | -                    | 2 655            |
|                                 | За 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |

3.8. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 и 2210 ОФР)

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 301 338    | 842 382    |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 12 884     | 13 021     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 3 229      | 2 732      |
| Амортизация                                                                                         | 11 672     | 8 535      |
| Прочие затраты                                                                                      | 55 222     | 122 373    |
| Итого по элементам                                                                                  | 384 345    | 989 044    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | (1 708)    | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 382 638    | 989 044    |

3.9. Проценты к получению

тыс. руб.

|                                     |      |      |
|-------------------------------------|------|------|
| Наименование показателя             | 2025 | 2024 |
| Проценты по краткосрочным депозитам | 958  | 250  |

3.10. Проценты к уплате

тыс. руб.

|                                                     |         |         |
|-----------------------------------------------------|---------|---------|
| Наименование показателя                             | 2025    | 2024    |
| Проценты по аренде в связи с применением<br>ФСБУ 25 | (6 529) | (4 375) |

3.11. Прочие доходы

тыс. руб.

|                         |      |      |
|-------------------------|------|------|
| Наименование показателя | 2025 | 2024 |
|-------------------------|------|------|

|                                               |     |       |
|-----------------------------------------------|-----|-------|
| Пени по налогам и сборам (возврат из бюджета) | 585 |       |
| Положительное saldo курсовых разниц           |     | 5 182 |
| Прочие                                        | 136 | 2 447 |
| ВСЕГО:                                        | 721 | 7 629 |

### 3.12. Прочие расходы

тыс. руб.

| Наименование показателя              | 2025    | 2024     |
|--------------------------------------|---------|----------|
| Отрицательное saldo курсовых разниц  | (2 421) |          |
| Банковское обслуживание              | (1 083) | (2 188)  |
| Списание товаров                     | (1 072) | (140)    |
| Штрафы, пени, неустойки по договорам | (1 000) |          |
| НДС за счет собственных средств      |         | (18 577) |
| Пени по налогам и сборам             |         | (14 335) |
| Прочие                               | (1 058) | (3 137)  |
| ВСЕГО:                               | (6 634) | (38 377) |

### 3.13. Налог на прибыль. ОНА и ОНО. Чистая прибыль

Налогооблагаемая прибыль за 2025 год составила – 18 984 тыс. руб., ставка налога на прибыль – 25%. Текущий налог на прибыль – 4 746 тыс. руб.

тыс. руб.

| Вид активов и обязательств          | На 31.12.2025, по ставке 25% |                                    |                             |                                    |                      |                     |                              |                                    |                             |                                    |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|                                     | Вычитаемая временная разница | Налогооблагаемая временная разница | Отложенные налоговые активы | Отложенные налоговые обязательства | Балансовая стоимость | Налоговая стоимость | Вычитаемая временная разница | Налогооблагаемая временная разница | Отложенные налоговые активы | Отложенные налоговые обязательства |
| 1                                   | 2                            | 3                                  | 4                           | 5                                  | А                    | Б                   | 6                            | 7                                  | 8                           | 9                                  |
| Доходы будущих периодов             | -                            | 7 640                              | -                           | 1 910                              | -                    | 1 703               | -                            | 1 703                              | -                           | 426                                |
| Основные средства                   | -                            | 2 405                              | -                           | 7 101                              | 44 792               | 37                  | -                            | 47 586                             | -                           | 11 897                             |
| Отсроченные обязательства и резервы | -                            | -                                  | -                           | -                                  | 2 655                | -                   | 2 655                        | -                                  | 664                         | -                                  |
| Расходы будущих периодов            | 3 822                        | -                                  | 955                         | -                                  | -                    | 2 193               | 2 193                        | -                                  | 548                         | -                                  |
| Арендные обязательства              | 36 905                       | -                                  | 9 226                       | -                                  | -                    | 54 656              | 57 587                       | -                                  | 14 372                      | -                                  |
| Итого                               | 40 727                       | 36 045                             | 10 182                      | 9 011                              | 47 448               | 58 589              | 62 335                       | 49 290                             | 15 584                      | 12 322                             |

Чистая прибыль за 2025 год составила 6 227 тыс. руб.

|                          |                       |                             |                           |                       |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Показатель               | остаток на 31.12.2024 | Увеличение (чистая прибыль) | Использование (дивиденды) | остаток на 31.12.2025 |
| Нераспределенная прибыль | 68 976                | 6 227                       | 6300                      | 68 904                |

3.14.      *Корректировки сопоставимых данных за предыдущие периоды*

Согласно п 9 ПБУ 22/2010 существенные ошибки 2024 и 2023, исправляются путём пересчёта сравнительных показателей. В 2024 и 2023 годах Общество не вело учёт аренды по правилам ФСБУ 25/2018. В 2025 году данное обстоятельство исправлено и пересчитаны сопоставимые показатели.

тыс. руб.

| Наименование показателя                      | Строка | После корректировки |            | До корректировки |            | Расхождение сопоставимых показателей бухгалтерского баланса |               |
|----------------------------------------------|--------|---------------------|------------|------------------|------------|-------------------------------------------------------------|---------------|
|                                              |        | 31.12.2024          | 31.12.2023 | 31.12.2024       | 31.12.2023 | На 31.12.2024                                               | на 31.12.2023 |
| Основные средства                            | 1150   | 25 623              | 34 158     | 67               | 83         | 25 556                                                      | 34 075        |
| Отложенные налоговые активы                  | 1180   | 10 182              | 7047       | 0                | 0          | 10 182                                                      | 7 047         |
| Итого по разделу I                           | 1100   | 35 805              | 41 309     | 67               | 187        | 35 738                                                      | 41 122        |
| БАЛАНС                                       | 1600   | 225 081             | 469 170    | 188 699          | 428 047    | 36 382                                                      | 41 123        |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370   | 68 976              | 103 046    | 69 510           | 103 456    | -534                                                        | -410          |
| Итого по разделу III                         | 1300   | 69 026              | 103 096    | 69 560           | 103 506    | -534                                                        | -410          |
| Отложенные налоговые обязательства           | 1420   | 9 011               | 7 457      | 0                | 0          | 9 011                                                       | 7 457         |
| Прочие обязательства по аренде               | 1450   | 19 410              | 27 261     | 0                | 0          | 19 410                                                      | 27 261        |
| Итого по разделу IV                          | 1400   | 19 410              | 27 261     | 0                | 0          | 19 410                                                      | 27 261        |
| в т.ч. поставщики и подрядчики               | 15201  | 7 851               | 6 814      | 0                | 0          | 7 851                                                       | 6 814         |
| Обязательство по аренде                      | 15201  | 7 851               | 6 814      | 0                | 0          | 7 851                                                       | 6 814         |
| Итого по разделу V                           | 1500   | 128 293             | 331 402    | 119 139          | 324 541    | 9 154                                                       | 6 861         |
| БАЛАНС                                       | 1700   | 224 644             | 469 170    | 188 699          | 428 047    | 35 945                                                      | 41 123        |

тыс. руб.

| Наименование показателя | Строка | 2024      | 2024 до исправления | разница |
|-------------------------|--------|-----------|---------------------|---------|
| Коммерческие расходы    | 2210   | (147 550) | (150 221)           | 2 671   |
| Проценты к уплате       | 2330   | (4 375)   | 0                   | (4 375) |
| Чистая прибыль          | 2400   | 19 435    | 19 559              | (124)   |

4. Прочие сведения

4.1. Непрерывность деятельности предприятия.

В 2025 г. на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Ожидаются дальнейшие санкции в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества: Есть снижение чистой прибыли (строка 2400 ОФР Общества).

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

4.2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «ТРЕЙДПРИНТ» по состоянию на 31 декабря 2025 г. являлись:

4.2.1. Юридические лица:

ООО «САЛЬНИКОФ» ИНН 7718291207

4.2.2. Физические лица:

- ЗОРИКОВ ДАНИИЛ АНДРЕЕВИЧ – участник ООО «ТРЕЙДПРИНТ» (владение 100 % долей в уставном капитале Общества. Не является работником ООО «ТРЕЙДПРИНТ»

- Фенько Алексей Вячеславович – Генеральный директор (ЕИО). Является работником (сотрудником) ООО «ТРЕЙДПРИНТ»

Между ООО «САЛЬНИКОФ» и ООО «ТРЕЙДПРИНТ» заключены Договора поставок товаров:

1. Договор поставки товаров № СФ244 от 02.08.2021 г. где ООО «САЛЬНИКОФ» продавец, а ООО «ТРЕЙДПРИНТ» покупатель
2. Договор поставки товаров № ТРП-00101 от 11.12.2019, где ООО «ТРЕЙДПРИНТ» продавец, а ООО «САЛЬНИКОФ» покупатель

| Контрагент                                            | Дебет  | Кт    | Дебет   | Кредит  | Дт     | Кт |
|-------------------------------------------------------|--------|-------|---------|---------|--------|----|
| САЛЬНИКОФ ООО<br>7718291207                           | 34 452 |       | 274 892 | 298 420 | 10 924 |    |
| Договор поставки товаров<br>№ ТРП-00101 от 11.12.2019 | 36 058 |       | 95 745  | 120 879 | 10 924 |    |
| Дог. поставки СФ244 от<br>02.08.2021г.                |        | 1 606 | 178 846 | 177 24  |        |    |

1. Генеральный директор общества Фенько Алексей Вячеславович – заключен трудовой договор, выплаты в пользу физлица за 2025 год (за минусом НДФЛ) составили 770 тыс. руб. в т.ч. премия - 100 тыс. руб. За 2024 год соответственно 716 тыс. руб. Все выплаты произведены в денежной форме.
2. Участник Общества Зориков Даниил Андреевич (доля 100%) – выплата дивидендов в 2025 году: 6300 тыс. руб. выплачено в денежной форме – 5403 тыс. руб., НДФЛ составил 897 тыс. руб. за 2024 год дивиденды 53506 тыс. руб. выплачено в денежной форме 45580 тыс. руб., НДФЛ 7926 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

#### 4.3. События после отчетной даты

12.01.2026 принято решение № 22 о выплате дивидендов 2 400 тыс. руб. Выплата участнику Зорикову Д.А. произведена 12.01.2026 в сумме 2 088 тыс. руб., НДФЛ удержан в сумме 312 тыс. руб.

Помимо вышеперечисленного на момент подписания бухгалтерской отчетности не выявлено существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

«03» марта 2026 года



Фенько А.В.