Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Маслодом»

I.Общие положения

1. Сведения об организации

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Маслодом»

Сокращенное наименование: ООО «Маслодом »

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Дата государственной регистрации: 08 февраля 2006 года

Юридический адрес: 630099, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, 4 кв.61

Уставный капитал на 31.12.2025 года составляет 25 тыс. рублей.

Сведения об участниках общества: Вавилова Т.А. – доля в уставном капитале общества 100%.

Общество намерено осуществлять деятельность в течении последующих 12 (двенадцать) месяцев

2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Вавилова Т.А.

Должностные лица, ответственные за подготовку и представление финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год:

Генеральный директор: Генеральный директор Вавилова Т.А.

Функции главного бухгалтера возложены на генерального директора Вавилову Т.А. решение от 12.11.2012

3. Основные виды деятельности организации:

В 2025 году основной вид деятельности ООО «Маслодом» оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин

ОКВЭД 46.71.2

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников ООО «Маслодом» составила:

за 2024 год – 33 человек

за 2025 год – 34 человек

Фонд заработной платы:

за 2024 год 16 610,05 тыс. рублей.

за 2025 год 21 434,53 тыс. рублей.

Средняя заработная плата работников:

за 2024 год составила 41 944 рублей.

за 2025 год составила 52 535 рублей.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора от 25 декабря 2024 года № 45.

Общество использует право отказа от применения ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 №86н, принятые к учету в установленном порядке.

Амортизируемым активом признается актив со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Срок полезного использования нематериального актива в бухгалтерском учете – период, в течении которого объект может приносить организации доход. (пункт 31 ФСБУ 14/2022)

Общество начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива. (пункт 38 ФСБУ 14/2022)

Амортизация начисляется линейным методом. Общество начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно. (пункт 37, 39-41 ФСБУ 14/2022)

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Общество начисляет амортизацию основных средств линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5.Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу ФИФО на основании п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н).

Морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество или текущую рыночную стоимость материально-производственных запасов на балансе Общества не числится, в связи с чем резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Если в договорах установлен срок более 12 месяцев, то указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС или исходя из выставленных счетов на предоплату с НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

10. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество в бухгалтерском учете в 2025 году резерв по оценочным обязательствам «Резерв на оплату отпускных» не создавало.

11. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов общества признаются:

Доходы, связанные с реализацией основных средств

Доходы, полученные не от реализации, работ услуг

Штрафы, пени, неустойки к получению и др.

12. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 год существенных изменений не было. Изменения внесены только в пределах изменений нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету и в связи с поправками в законодательстве. Эти изменения не повлияли на бухгалтерскую отчетность.

13. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенных ошибок, предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не производилось.

III. Раскрытие существенных показателей

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Нематериальные активы.

Объекты	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Web-сайт	268	45	223
Итого	**268**	**45**	**223**

Нематериальные активы не переоцениваются.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано		Амортизация	Обесценение	Переоценка			
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амотизация и обесценения	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 2024 г.	268	-	-	-	-	(18)	-	-	-	268	(18)
	за 2025 г.	268	(18)	-	-	-	(27)	-	-	-	268	(45)
в том числе: Web-сайт	за 2024 г.	268	-	-	-	-	(18)	-	-	-	268	(18)
	за 2025 г.	268	(18)	-	-	-	(27)	-	-	-	268	(45)
из них исключительные права	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства.

Объекты	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Комплексные установки (оборудование)	5293	3793	1500
Компрессорные машины	126	126	
Насосы	6	6	
Подъемно-транспортные машины	200	46	154
Оборудование связи	53	53	
Вычислительная техника	451	451	
Итого	**6129**	**4475**	**1654**

Основные средства не переоцениваются.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024 г.	7891	(6191)	-	-	-	(7)	-	-	7891	(6198)
	за 2025 г.	7891	(6198)	-	1762	(1762)	(39)	-	-	6129	(4475)
Комплексные установки (оборудование)	за 2024 г.	6847	(5347)	-	-	-	-	-	-	6847	(5347)
	за 2025 г.	6847	(5347)	-	1554	(1554)	-	-	-	5293	(3793)
Компрессорные машины	за 2024 г.	126	(126)	-	-	-	-	-	-	126	(126)
	за 2025 г.	126	(126)	-	-	-	-	-	-	126	(126)
Насосы	за 2024 г.	139	(139)	-	-	-	-	-	-	139	(139)
	за 2025 г.	139	(139)	-	133	(133)	-	-	-	6	(6)
Подъемно-транспортные машины	за 2024 г.	200	-	-	-	-	(7)	-	-	200	(7)
	за 2025 г.	200	(7)	-	-	-	(39)	-	-	200	(46)
Оборудование связи	за 2024 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	53	(53)
	за 2025 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	53	(53)
Вычислительная техника	за 2024 г.	451	(451)	-	-	-	-	-	-	451	(451)
	за 2025 г.	451	(451)	-	-	-	-	-	-	451	(451)
Другие виды прочих машин	за 2024 г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	40	(40)
	за 2025 г.	40	(40)	-	40	(40)	-	-	-	-	-
Производственный инвентарь	за 2024 г.	35	(35)	-	-	-	-	-	-	35	(35)
	за 2025 г.	35	(35)	-	35	(35)	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	за 2024 г	за 2025 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе: Воздушная линия электропередачи ВЛ20 кВ	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:		-

Общество в своей деятельности использует арендованные основные средства, полученные от:

Арендодатель	Стоимость арендуемого имущества, учтенная на забалансовом счете 001, руб.
ООО «Офис-Сервис» офис	1
ИП Гантамирова А.И. офис, склад	2
ИП Шмаков С.Л. офис	1

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

Общество не сдает в аренду имущество

Имущества, переданного обществом в залоге нет

3. Незавершенные капитальные вложения.

Вид капитальных вложений	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	
Приобретение земельных участков	2024г	-	-	-	-	-
	2025г	-	-	-	-	-
Строительство объектов основных средств	2024г	-	-	-	-	-
	2025г	-	-	-	-	-
Приобретение объектов основных средств	2024г	-	-	-	-	-
	2025г	-	-	-	-	-
Приобретение нематериальных активов	2024г	-	-	-	-	-
	2025г	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

В балансе на 31.12.2025г. дебиторская задолженность в части авансов выданных и, счета-фактуры по которым не зарегистрированы в книгах покупок за 2025 г. отражена с НДС. Дебиторская задолженность в части авансов выданных и, счета-фактуры по которым зарегистрированы в книгах покупок за 2025г. отражена за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Обороты за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций	погашение	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего					
	за 2024 г.	31575	855875	853483	33967
в том числе:	за 2025 г.	33967	706727	699664	41030
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	31410	747708	745153	33965
	за 2025 г.	33965	622746	615730	40981
Выставленные претензии поставщику	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2024 г.	1	908	909	-
	за 2025 г.	-	1195	1170	25
Расчеты по налогам и сборам	за 2024 г.	164	107259	107421	2
	за 2025 г.	2	82786	82764	24
Предоставление займа	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-
Итого	за 2024 г.	31575	855875	853483	33967
	за 2025 г.	33967	706727	699664	41030

5.Кредиторская задолженность

В балансе на 31.12.2025г кредиторская задолженность в части авансов полученных, отражена за минусом суммы налога на добавленную стоимость по авансам полученным.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Обороты за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	81137	985392	954096	112433
	за 2025 г.	112433	807159	831582	88010
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	77206	848252	816286	109172
	за 2025 г.	109172	701474	724097	86549
Расчеты с персоналом	за 2024 г.	1	26630	26631	-
	за 2025 г.	-	21436	21436	-
расчеты по налогам и взносам	за 2024 г.	3930	110510	111179	3261
	за 2025 г.	3261	84249	86049	1461
Итого	за 2024 г.	81137	985392	954096	112433
	за 2025 г.	112433	807159	831582	88010

Резервы

Сомнительной признается задолженность, не погашенная до окончания календарного года, в котором наступает срок погашения задолженности, указанной в договоре. По итогам инвентаризации и рассмотрения задолженности – сомнительной задолженности не выявлено.

6. Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 года расходы будущих периодов составляют 29 тыс. рублей в том числе:

Неисключительные права	29
Страхование ТМЦ на срок действия кредита	-

По состоянию на 31.12.2024 года расходы будущих периодов составляют 19 тыс. рублей в том числе:

Неисключительные права	19
Страхование ТМЦ на срок действия кредита	-

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2025г составляет 25 тыс. рублей. За 2025 год увеличение размера уставного капитала не было.

Добавочный капитал

Добавочный капитал в 2025 г. не формировался

Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль уменьшилась на 4 050 тыс.руб. из-за обнаружении ошибки. Операция была отражена не корректно. Были сделаны исправительные бухгалтерские записи.

8. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг составила:

за 2024 год составила 341 895 тыс. рублей (без НДС).

за 2025 год составила 309 207 тыс. рублей (без НДС).

Структура выручки, тыс. руб. (без НДС):

Выручка по видам	2025 год	2024 год
Выручка от продажи покупных товаров	309 207	341 895
Услуги	0	0

9. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Аренда помещений	2958	2889
Расходы на оплату труда	21432	16610
Отчисления на социальные нужды	5523	3838
Амортизация	27	18
Налог на имущество	-	-
Транспортный налог	-	-
Расходы на ремонт	-	-
Расходы на бензин	-	-
Расходы на рекламу	299	1492
Транспортные расходы	3851	4375
Прочие расходы	2790	2436
Представительские расходы	-	-
Командировочные расходы	-	-
Организационные расходы	200	148
Расходы на лабораторные исследования	-	-
Расходы на услуги связи	212	191
Расходы на канцтовары	-	-
Хоз.расходы	-	-

Остатки ТМЦ на 01.01.2026 года составили 343 476 тыс. рублей.

Наименование ТМЦ	Остаток на 01.01.2026
Товары для перепродажи	343476
Топливо	-
Запасные части	-
Прочие материалы	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-
Итого	343476

Информация об объеме использованных энергетических ресурсов.

Вид ресурса	Ед.изм.	Количество	Стоимость без НДС , тыс.руб
Продукты нефтепереработки, в т.ч.:			
Дизтопливо	л	-	-
Бензин	л	-	-
Электрическая энергия	Тыс.кВт*ч	-	-

10. Основные показатели, характеризующие деятельность предприятия, (тыс.руб.):

1. Выручка от реализации работ, услуг	-	309 207
2. Себестоимость реализованных работ, услуг	-	(268 501)
3. Валовая прибыль (убыток)	-	40 706
4. Коммерческие расходы	-	(37 292)
5. Прибыль (убыток) от продаж	-	3 414
6. Прочие доходы, в т.ч:	-	1 654
доходы - вознаграждение от поставщика за выполнение плана	-	546
доходы - проценты по предоставленному займу	-	0
доходы - взносы от учредителя (с долей в УК 100%)	-	0
доходы – возврат госпошлины	-	36
доходы – проценты по депозиту	-	0
доходы – прочие доходы	-	1072
доходы – курсовые разницы	-	0
7. Прочие расходы, в т.ч.:	-	(2 686)
Расходы по обслуживанию банка	-	(395)
Прочие расходы не участвующие в налоге на прибыль	-	(1634)
Расходы на оплату госпошлины	-	(36)
Расходы по банковской гарантии	-	(543)
Расходы по курсовым разницам	-	(-)
Прочие расходы	-	(78)
8. Прибыль (убыток) до налогообложения	-	2 382
9. Текущий налог на прибыль	-	(1 004)
10. Чистая прибыль (убыток)	-	1 378

11. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв на оплату отпускных	-	-	-	-	-

12. Информация, связанная с использованием денежных средств

Денежные потоки от текущих операций в составе поступлений от покупателей и заказчиков стр.4111 и платежей поставщикам и подрядчикам стр.4121 «Отчета о движении денежных средств» отражены в отчете за минусом НДС согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Для пополнения оборотных средств с целью создания необходимого складского запаса на начало следующего года для обеспечения покупателям бесперебойных поставок предприятие использовало заемные средства.

В 2024 году кредитные средства не использовались. В 2024 году долгосрочные кредиты и займы погашены на сумму 800 тыс. руб.

В 2025 году долгосрочные кредиты и займы погашены на сумму 20 тыс. руб.

Наличие и движение займов и кредитов

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Обороты за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций	погашение	
Долгосрочные обязательства	за 2024 г.	20 800	-	800	20 000
	за 2025 г.	20 000	-	20	19 980
в том числе: кредиты	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-
займы	за 2024 г.	20 800	-	800	20 000
	за 2025 г.	20 000	-	20	19 980
Краткосрочные обязательства	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-
в том числе: займы	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-
кредиты	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-
Итого	за 2024 г.	20 800	-	800	20 000
	за 2025 г.	20 000	-	20	19 980

Структура использования заемных средств, тыс. руб.:

Вид задолженности	остаток на 01.01.2025	Погашено	Получено	остаток на 01.01.2026
Краткосрочные займы	-	-	-	-
Долгосрочные займы	**20 000**	**20**	-	**19 980**
ООО «Партнер-1» договор беспроцентного займа б/н от 30.11.2022	20 000	20	-	19 980

Сроки гашения кредитов и займов:

по Договору беспроцентного займа б/н от 30.11.2022, ООО «Партнер-1» - 30 ноября 2027г.

13. Информация о связанных сторонах

В связи с получением взносов от учредителя (с долей Уставного Капитала 100%) данная операция признается операцией со связанной стороной. Остаток на конец отчетного периода составил 22 325 тыс. руб., определенного срока возврата денежных средства не имеет. Форма завершения расчетов по данной операции любая форма расчетов, не противоречащая законодательству.

14. Информация о влиянии специальной военной операции на деятельность Общества

Специальная военная операция не оказала существенного влияния на деятельность организации в 2025 г.

15. События после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2025 не происходили события, которые могли повлиять на хозяйственную деятельность.

16. Участие в совместной деятельности

В 2025 году участия в совместной деятельности ООО «Маслодом» не принимало.

17. Информация о финансовых рисках

В 2025 году общество не выдавало займы. Общество предоставляло поручительство третьим лицам (ООО «Сибиндустритехмаш»). Неблагоприятные последствия при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им поручительствам присутствовали незначительно.

Анализ финансовых рисков:

Вид риска	Неблагоприятные факторы	Степень опасности риска по 5-бальной шкале	Вероятность наступления риска в %
Финансовые риски, в том числе: - **рыночные риски**	Изменение рыночных параметров, в частности таких как:		
	- цены и ценовые индексы (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы и др.);	4	85
	- процентные ставки;	4	70
	- курсы иностранных валют	3	60
- **кредитные риски**	Неисполнение (ненадлежащее исполнение) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам, в том числе в форме покупки облигаций, векселей, **предоставления отсрочки и рассрочки уплаты за проданные товары**, выполненные работы или оказанные услуги)	2	35
- **риск ликвидности**	Невозможность организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:		
	- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;	3	60
	- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.	3	40
Правовые риски	Изменение валютного и таможенного регулирования,	3	60
	налогового законодательства, другие изменения в отношении внутреннего и внешнего рынков	2	20
Страновые и региональные риски	Изменение политической и экономической ситуации, а также наличие географических особенностей в стране или регионе, где организация осуществляет свою обычную деятельность или зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Такие изменения могут быть связаны с возможными:		
	- военными конфликтами;	2	25
	- введением чрезвычайного положения и забастовками;	1	20
	- повышенной опасностью стихийных бедствий;	3	10

	- возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.	4	10
Репутационные риски	Уменьшение числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления:		
	- о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг;	5	70
	- соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг;	5	80
	- об участии в ценовом сговоре и т.п.	2	20
Другие виды потенциально существенных рисков	Негативные факторы, возникающие в результате:	-	-
	- деятельности связанных сторон организации;	-	-
	- истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	-

18. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				выбыло (погашено)	Текущей	
		первоначальная стоимость	Поступило	первоначальная стоимость	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные – всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-
в том числе: паи	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-
акции	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Вклады по договору простого товарищества	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-
депозитные счета	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-
Финансовых вложений – итого	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-

IV. Анализ финансового состояния

1.Основные хозяйственные показатели, характеризующие финансовое состояние общества за 2025 год

Общество по состоянию на 01.01.2025 года просроченной задолженности по налогам, сборам и страховым взносам не имеет. За период 2025 года начислено налогов, сборов и страховых взносов на сумму 13 298 тыс. руб., в том числе:

Расчеты по налогам и сборам, всего	7 775
в том числе:	
налог на доходы физических лиц	2 736
налог на прибыль	1 004
имущество	0
НДС	4 035
Расчеты по страховым взносам	5 523

Оплачено налогов, сборов и страховых взносов в 2025 году 13 391 тыс. рублей.

По результатам хозяйственной деятельности предприятия за отчетный период финансовый результат составил:

По данным бухгалтерского учета:

Прибыль (убыток) до налогообложения	2 382

По данным налогового учета:

Налогооблагаемая прибыль составила	4 016
Использование убытка прошлых лет	---
Налоговая база для исчисления налога после Использования убытка прошлых лет	---
Текущий налог на прибыль	1 004

Отклонения между бухгалтерским и налоговым финансовым результатом возникли в результате:

1) Расходов, не учитываемых в целях налогообложения

Прочие расходы 1 634 тыс. руб.

Генеральный директор Вавилова Т.А.

Главный бухгалтер Вавилова Т.А.

30 марта 2026