

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «ТОРГСЕРВИС 178» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГСЕРВИС 178" (ООО "ТОРГСЕРВИС 178")(далее – Общество), создано 06.02.2023 путем создания, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в МИФНС №7 по Санкт Петербургу за № 1237800012493 от 06.02.2023 года.

ИНН 7838111223 Дата постановки на учет в налоговом органе 06.02.2023 года.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ)12300- Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16–Частная собственность.

Место нахождения Общества: : 190020, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г.
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЕКАТЕРИНГОФСКИЙ, УЛ ЛИФЛЯНДСКАЯ, Д. 6 К. 6
ЛИТЕРА С, ПОМЕЩ. 229, ОФ. 603

Основным видом экономической деятельности Общества является:

- *Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (код по ОКВЭД 47.19).*

Высшим органом управления Обществом является общее собрание его участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), .
Руководитель Общества директор Иманова Ирина Алексеевна.

Размер уставного капитала Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Единственным участником Общества является:

- Акционерное Общество «Инвест Стандарт» - 100%, номинальная стоимость

Конечными бенефициарными владельцам Общества является:

- Шнайдер Сергей Иванович, владеющий 63% акций АО «Инвест Стандарт»

Общество имеет 30 обособленных структурных подразделений, расположенных в Санкт Петербурге, Ленинградской области и Мурманской области

Среднесписочная численность работников Общества

на 31.12.2025г. составила 131 человек,

на 31.12.2024 г. – 93 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом директора Общества от 26 декабря 2023 года № 3-УПс изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Приказом № 4-УП от 27.12.2023 года внесены изменения в Учетную политику в целях бухгалтерского учета.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

К прямым расходам относится себестоимость реализованных товаров.

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44—это расходы на амортизацию, аренду, оплату труда в том числе управленческого персонала, оплату налогов, аренды, электроэнергии, комиссии по операциям эквайринга и прочих услуг по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте- отсутствуют.

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1 Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от

30.05.2022 № 86н в действующей редакции. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н в действующей редакции.

Информация о наличии и движении НМА приведена в разделе 1.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году объекты нематериальных активов отсутствовали.

4.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

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

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

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.

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

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств Обществом не проводилась

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

4.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2025 и 2024гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3 «Финансовые вложения».

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений. Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

4.4 Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток организации составил 7 179 653. Ставка налога на прибыль составляет 25 % Убытки организация получила в связи с затратами на закрытие не рентабельных торговых точек. Затраты за аренду, коммунальные услуги, заработную плату и налогам по заработной плате оплачивали исправно, а магазины выручку уже не приносили.

4.5 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

4.6 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году не создавался.

4.7 Займы и кредиты полученные

Общество имеет займ в размере 80 000 тыс.руб.

4.8 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.3 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности.

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Информация по просроченной кредиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 5.4 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

4.9 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Резерв на оплату предстоящих отпусков отчетном году не создавался.

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях таблице 7 Раздел 7 «Оценочные обязательства».

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2025 год составили: **2 256 914** тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

-торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

Доходы от реализации за 2024 год составили: **1 506 471** тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

-торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

Себестоимость продаж за 2025 год составляет **1 873 499** тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

Себестоимость продаж за 2024 год составляет **1 217 359** тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

5.2 Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила **4 281** тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

Проценты к получению – 766 тыс. руб.;

Премии, бонусы поставщиков – 3 501 тыс. руб.;

Прочие доходы – 15 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2024 году составила **1 730** тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

Проценты к получению – 273 тыс. руб.;

Премии, бонусы поставщиков - 1 414 тыс. руб.;

Корректировка долга - 4 тыс. руб.;

Прочие -39 тыс.рублей.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила **4 746** тыс.руб. и представлена следующими видами расходов:

Расходы на услуги банков – 3 921 тыс. руб.;

Выплаты и расходы непроизводственного характера- 311 тыс. руб.;

Прочие расходы – 71 тыс. руб.;

Госпошлина - 360 тыс. руб.

Списание НДС – 83 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила **2 881** тыс.руб. и представлена следующими видами расходов:

Расходы на услуги банков – 2 624 тыс. руб.;

Выплаты и расходы непроизводственного характера- 38 тыс. руб.;

Госпошлины –219 тыс. руб.

Показатели: курсовые разницы, доходы/расходы от продажи/покупки валюты, доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, начисление/сторно резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской/кредиторской задолженности, прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, госпошлины отражены в таблице и в Отчете о финансовых результатах свернуто.

6. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

- *косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации).*

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств (строка 4500) и бухгалтерского баланса (строка 1250), приведен ниже:

- денежные средства в кассе – 739 тыс.рублей.
- денежные средства на расчетных счетах – 15 100 тыс.рублей.
- денежные средства на банковских депозитах – 55 778 тыс.рублей.
- прочие денежные средства (в пути) – 4 534 тыс.рублей.

7. Специальные пояснения.

7.1 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

АО «Инвест Стандарт» - учредитель Общества

Директор - Мартынов Александр Николаевич с 01.02.2023 по 31.03.2024 г.

Директор- Петрова Татьяна Владимировна с 01.04.2024 по настоящее время.

Хозяйственные операции, взаиморасчеты и наличие задолженностей со связанными сторонами и аффилированными лицами за 2024 и 2023 годы представлены в таблице:

Наименование (ФИО) связанной стороны	Основание	Операции (Вид операции, Условия и сроки завершения расчетов, Объем оказанных услуг, Сальдо расчетов на конец проверяемого периода 2025 год)	Операции (Вид операции, Условия и сроки завершения расчетов, Объем оказанных услуг, Сальдо расчетов на конец проверяемого периода 2024 год)
Иманова Ирина Алексеевна	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (Директор)	1.Выплата заработной платы в сумме 138 тыс. руб. Задолженности нет.	1.Выплата заработной платы в сумме 147 тыс. руб. Задолженности нет.
АО «Инвест Стандарт», ОГРН 1177627026576	Основное общество, имеет 100 % доли в уставном капитале Общества	Выплата дивидендов в 2025 отсутствовали	Выплата дивидендов в сумме 4 700 тыс. руб.

ООО «Торгсервис 11» ОГРН 1171101001060	Учредитель АО «Инвест Стандарт», является учредителем аудируемого лица.	Операции в 2025 году не осуществлялись	Договор поставки ТМЦ на сумму 3701 тыс. руб. Задолженность является текущей.
ООО «Торгсервис 35» ОГРН 1157154009561	Учредитель АО «Инвест Стандарт», является учредителем аудируемого лица	Договор поставки ТМЦ на сумму 2 714 тыс. руб. Задолженность является текущей	Операции в 2024 году не осуществлялись
ООО «Торгсервис 78» ОГРН 1157847405165	Учредитель АО «Инвест Стандарт», является учредителем аудируемого лица	Договор поставки ТМЦ на сумму 2 927 Задолженность является текущей	Договор поставки ТМЦ на сумму 602 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались в связи с отсутствием сомнительной задолженности. Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2024 году не было.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г., составила:

ООО «Торгсервис 11» – 3 701 тыс. рублей.

ООО «Торгсервис 35»- 2 714 тыс. рублей.

ООО «Торгсервис 78» – 2 927 тыс. рублей.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г., составила:

ООО «Торгсервис 11»-3 701 тыс. рублей

ООО «Торгсервис 78»- 602 тыс. рублей

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:
за 2025 год:

- заработная плата –3 878 тыс. руб.;
- страховые взносы –1 163 тыс. руб.

за 2024 год:

- заработная плата –2 797 тыс. руб.;
- страховые взносы –836 тыс. руб.

7.2 Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Учет при получении имущества в аренду.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Срок полезного использования права пользования активом определяется:

- ☐ сроком аренды, если не предполагается переход права собственности на предмет аренды;
- ☐ ожидаемым сроком службы предмета аренды, если планируется переход права собственности на предмет аренды.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Общество использует право 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. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой (отдельным приказом руководителя) при заключении договора аренды.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация не переоценивает права пользования активами.

Общество не признает право пользования активом по аренде торговых площадей, так как арендные платежи установлены в переменной сумме, и по общему правилу они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости ППА и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы или в стоимость других активов (пп. "а" п. 7.1 ПБУ 1/2008, пп. "б" п. 38 МСФО (IFRS) 16 "Аренда").

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отразило в составе показателей строк 1520 "Кредиторская задолженность" или 1450 «Прочие обязательства»

Существенные показатели расшифрованы в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений в табличной форме.

7.3 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет

7.4 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

8. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

9. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:
- ООО «Смарт Логистик» в сумме 55 089 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы)
- ООО «Северо-Западный» в сумме 52 617 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы)
- ООО «Парус Торг» в сумме 54 504 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы).

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

Общество прогнозирует финансовую устойчивость на ближайшие 12 месяцев. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

С учетом этих обстоятельств способность Общества продолжать непрерывно деятельность в ближайшие 12 месяцев оценивается как высокая.

Директор _____ /И.А. Иманова/

М.П.

«30» Марта 2026 г.