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

1.1 Краткая характеристика общества

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «АМАРИСТА» (далее именуемое Общество).

Сокращенное наименование: ООО «АМАРИСТА»

Место нахождения: 127018, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Марьина Роща, уд. Сущёвский вал, д.49, помещ.404

ООО АМАРИСТА зарегистрирована 11.06.2019 ОГРН 1197746378587. Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы №15 по г. Москве, ИНН 7726454180 КПП 771501001

У Общества отсутствуют филиалы, дочерние и зависимые Общества.

Единственный участник Общества, Рубанов Вадим Анатольевич, доля в уставном капитале 100 %, сумма уставного капитала 10 000 руб., уставной капитал оплачен полностью.

В отчетном периоде завершена реорганизация в форме присоединения к Обществу Общество с ограниченной ответственностью «ИРИСТЭ», по завершению реорганизации Общество является правопреемником ООО «ИРИСТЭ», реорганизация завершена 10.01.2025.

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения:

Складское подразделение ,143006, Московская область, Одинцовский г.о., г. Одинцово,

ул. Внуковская, д.7а, стр.1, помещ.4-25.

КЦ, 127055,г.Москва, муниципальный округ Тверской, ул. Новосвободская, д.62, к.2

1.2 Информация об органах управления.

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества. Единоличный исполнительный орган Общества является генеральный директор.

Ревизионная комиссия (ревизор) уставом предусмотрен в составе не менее одного человека на срок определенный общим собранием участников Общества.

В отчетном периоде полномочия директора исполняла Фоминых Наталья Владимировна, до 15.04.2025.

С 16.04.2025 на должность генерального директора назначена Климук Ирина Андреевна, в ЕГРЮЛ запись о назначении внесена 21.04.2025.

1.3 Основным видом деятельности в 2025 году являлось, торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами ОКВЭД 46.45

Общество в отчетном периоде не вело деятельности подлежащей лицензированию, соответственно лицензии не оформлялись.

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период составила 31,5 человек.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, как малое предприятие с 10.07.2024 г.

Общество подлежит обязательному аудиту начиная с отчетности за 2025 год по финансовым показателям.

1.4 Сведения об аудиторе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит- Профи».

Сокращенное наименование: ООО «Аудит - Профи».

ОГРН 1022201510968, ИНН 2224039819, КПП 222201001

Место нахождения: Алтайский край, г. Барнаул

Адрес юридического лица: 656037, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Северо-Западная, д.29

Зарегистрировано администрацией Октябрьского района города Барнаула Алтайского края 27.03.1997.

Свидетельство о членстве в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» от 30.11.2016г. за основным государственном номером записи (ОРНЗ) 11606064636.

Ответственность застрахована ОАО «АльфаСтрахование», Полис № R391R/756/50005/24 от 29.12.2024.; R391R/756/50005/25 от 29.12.2025.;
Тел.8 (3852) 77-65-91; 8 (961)988 68 87, адрес электронной почты audit-profi97@mail.ru

1.5 Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом руководителя Обществом и предусматривающая требования Федерального закона РФ №402 «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов РФ, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Случаи, когда Общество допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил отсутствуют.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% существенности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным является период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним

составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

1.6 Корректировка вступительных данных в бухгалтерской отчетности.

В связи с началом применения с 01.01.2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также внесением изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета Общества, в целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности отражена корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности Общества по состоянию на 01.01.2025 года.

Показатели в бухгалтерском балансе, в части данных за предыдущие отчетные периоды, по основным строкам за 2024 и 2023 года частично изменились, по причине выявления расхождений в бухгалтерском учете с бухгалтерской отчетностью сформированной ранее, так же возникли расхождения по строкам бухгалтерского баланса по причине формирования за предыдущие периоды бухгалтерского баланса в упрощенном варианте.

Дополнительно в бухгалтерском балансе за отчетный период добавлены расшифровки строк по сопоставимым показателям.

Информация о корректировке представлена в таблице, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
Нематериальные активы	1110	0	137	137
Основные средства	1150	3 888	(136)	3752
Прочие внеоборотные активы	1190	0	3	3
Запасы	1210	177 968	103	178 071
Налог на добавленную стоимость	1220	0	53	53
Дебиторская задолженность	1230	263 757	77 952	341709
Прочие оборотные активы	1260	0	14 284	14 284
БАЛАНС	**1600**	**465 738**	**92 397**	**558 135**
Капитал и резервы	1300	305 418	131	305 287
Долгосрочные заемные средства	1410	38 833	(7 603)	31 230
Краткосрочные заемные средства	1510	1 085	7 603	8 688
Кредиторская задолженность	1520	120 402	89 262	209 664
Обязательство по аренде	1520			3 266
БАЛАНС	**1700**	**465 738**	**92 397**	**558 135**
На 31 декабря 2023 г.				
Налог на добавленную стоимость	1220	0	1	1
Дебиторская задолженность	1230	141 915	(15 686)	126 229
Прочие оборотные активы	1260	0	14 215	14 215
БАЛАНС	**1600**	**278 670**	**(1470)**	**277 200**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Кредиторская задолженность	1520	98 175	(1470)	96 705
БАЛАНС	**1700**	**278 670**	**(1470)**	**277 200**

В отчете о финансовых результатах за 2025 год, изменились показатели за 2024 год по причине формирования итогового показателя по прочим доходам и расходам свернуто, а также выявления расхождения данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Информация о корректировке представлена в таблице.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Отчет о финансовых результатах 2024 г.				
Выручка	2110	1 055 473	(321)	1 055 152
Расходы по обычной деятельности	2120	(793 895)	(194 142)	(599 753)
Коммерческие расходы	2210	0	218 726	(218 726)
Прочие доходы	2340	2481	(1 361)	1120
Прочие расходы	2350	(24 572)	(2 400)	(26 972)

1.7 Краткие сведения об учетной политике Общества за 2025 год

Учетная политика сформирована, исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, иные допущения не применяются.

Допущения, принятые при формировании учетной политики пункт 19 ПБУ1/2008, имущественная обособленность, непрерывность деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется подразделением бухгалтерия под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной системы «1С: Предприятие 8.3 (8/3)». Программа применяется для ведения бухгалтерского, налогового учета по всем разделам. Обществом используется лицензионный вариант бухгалтерской программы, которая своевременно обновляется. Обществом осуществляется систематическое резервирование и архивирование данных, полученных в результате компьютерной обработки данных.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными Стандартами Бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства». Актив, удовлетворяемый условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже 100 тыс. руб.. Срок полезного использования объекта ОС определяется комиссией, назначенной приказом директора исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. *(п.8 ФСБУ 6/2020)*

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. *(пп. «а» п 13 ФСБУ 6/2020)*

Амортизация начисляется линейным способом. *(п.35,36 ФСБУ 6/2020)*

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными Стандартами

Бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»). Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно , *п.26 ФСБУ 26/2020.*

Учет аренды: Договора, действие которых начинаются с 01.01.2022г. учитываются Обществом согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". *п.52 ФСБУ 25/2018.*

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяемый условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА. Амортизация НМА производится линейным способом, переоценка не производится.

НМА отражаются в учете в сумме фактических затрат на приобретение, изготовление и затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета “ФСБУ5/2019” “Запасы”, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г N 180н. Запасы определены, как ктивы потребляемые в рамках обычного операционного цикла или используемые в течении периода не более 12 месяцев. Для признания актива в бухгалтерском учете в качестве запасов его стоимость не имеет значения, если критерий признания актива запасом (п.3 ФСБУ 5/219) выполняется, и по сроку использования, то активы до 40 000, от 40 000-до 100 000, свыше 100 000 рублей учитываются как запасы.

Затраты на приобретение (создание) запасов, включая затраты на заготовку и доставку запасов, отражаются непосредственно на сч.10 “Материалы”, формируя фактическую себестоимость материалов. Сч.15 “Заготовление и приобретение материалов” и сч.16 “Отклонения в стоимости материальных ценностей” не используются, учетные цены не применяются. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются не существенными активами и учитываются в затратах в момент приобретения (п.2 ФСБУ 5/2019). Резерв по обесценению запасов не создается.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н. Учет и списание финансовых вложений в бухгалтерском учете производится по методу средней стоимости.

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а так же договорных сроках.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждено Приказом Минфин Основное производство России от 06.05.1999 № 33 н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, услуг, приобретением и продажей товаров.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- резервы предстоящих расходов (оплаты отпусков).

Условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ8/2010 утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н, с учетом изменений.

1.8 Краткие сведения об учетной политике в налоговом учете

Учётной политикой на 2025 год закреплены методы ведения налогового учёта.

Общество является плательщиком НДС, налога на прибыль, страховых платежей, налоговый учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С, все необходимые налоговые регистра составляются с использованием 1С.

2.1 Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные активы	278	3 892	19 010	0,1	2	+18 732	+68,4 раза
в том числе: основные средства	120	3 752	18 712	<0,1	1,9	+18 592	+155,9 раза
нематериальные активы	158	137	–	0,1	–	-158	-100
2. Оборотные, всего	276 922	554 243	954 221	99,9	98	+677 299	+3,4 раза
в том числе: запасы	129 283	178 071	325 527	46,6	33,4	+196 244	+151,8
дебиторская задолженность	126 229	341 709	596 300	45,5	61,3	+470 071	+4,7 раза
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	7 194	20 125	31 653	2,6	3,3	+24 459	+4,4 раза
Пассив							
1. Собственный	142 401	305 287	563 226	51,4	57,9	+420 825	+4

капитал							раза
2. Долгосрочные обязательства, всего	30 800	31 230	471	11,1	<0,1	-30 329	-98,5
в том числе: заемные средства	30 800	31 230	–	11,1	–	-30 800	-100
3. Краткосрочные обязательства*, всего	103 999	221 618	409 534	37,5	42,1	+305 535	+3,9 раза
в том числе: заемные средства	7 294	8 688	–	2,6	–	-7 294	-100
Валюта баланса	**277 200**	**558 135**	**973 231**	**100**	**100**	**+696 031**	**+3,5 раза**

Активы на последний день анализируемого периода (31.12.2025) характеризуются большой долей (98%) текущих активов и малым процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период значительно увеличились (в 3,5 раза). Отмечая значительное увеличение активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – в 4 раза. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор.

2.2 Обзор результатов деятельности

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ООО «Амариста» за весь рассматриваемый период.

Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2024 г.	2025 г.	*тыс. руб.* (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	1 055 152	2 308 750	+1 253 598	+118,8	1 681 951
2. Расходы по обычным видам деятельности	818 479	2 024 703	+1 206 224	+147,4	1 421 591
3. *Прибыль (убыток) от продаж* (1-2)	236 673	284 047	+47 374	+20	260 360
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-25 852	-48 188	-22 336	↓	-37 020
5. *EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)* (3+4)	210 821	235 859	+25 038	+11,9	223 340
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-47 888	-62 637	-14 749	↓	-55 263
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	162 933	173 222	+10 289	+6,3	168 078
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	162 933	173 222	+10 289	+6,3	168 078
Изменение за период нераспределенной	162 886	257 939	x	x	x

прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)					

В течение анализируемого периода имел место очень сильный рост выручки – на 118,8% (до 2 308 750 тыс. руб.).

За 2025 год прибыль от продаж равнялась 284 047 тыс. руб. За рассматриваемый период (с 31 декабря 2023 г. по 31 декабря 2025 г.) наблюдался существенный рост финансового результата от продаж, на 47 374 тыс. руб., или на 20%.

2.3 Чистые активы Общества

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. **Чистые активы**	142 401	305 287	563 226	51,4	57,9	+420 825	+4 раза
2. Уставный капитал	10	10	10	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	142 391	305 277	563 216	51,4	57,9	+420 825	+4 раза

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2025 намного (в 56 322,6 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов в 4 раза за весь анализируемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы, строка 1110 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составила 0 тыс. руб., наличие и движение нематериальных активов раскрыто в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицы 3.1;3.2;3.5;3.6.

3.2 Основные средства, строка 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составила 18 712 тыс. руб.,

Наличие и движение основных средств раскрыто в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицы 4.1;4.2;4.3;4.4;4.5;4.6.

Авансы на приобретение основных средств Общество не выдавало, в отчетном периоде и в предшествующем отчетному периоду.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют. Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024. отсутствуют.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации. Объекты основных средств и иные внеоборотные активы, обремененные залогом, отсутствуют. Факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами, в проверяемом периоде не имели места.

3.3 Отложенные налоговые активы, строка 1180 бухгалтерского баланса, на 31.12.2025 г. составили 298 тыс. руб**.,** сформированные в основном за счет арендных обязательств.

3.4 Запасы, строка 1210 бухгалтерского баланса, на 31.12.2025 г. составили: 325 527 тыс. руб**.,**

Наличие и движение запасов раскрыто в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицах 6.1; 6.2.

В 2025 году резерв под обесценение МПЗ не создавался, так как отсутствовали предпосылки.

3.5 Дебиторская задолженность, строка 1230 бухгалтерского баланса, на 31.12.2025 г. составила 596 300 тыс. руб**..**

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицах 7.1;7.2, просроченная дебиторская задолженность отражена в таб.7.2 , просрочки по срокам менее 12 месяцев, погашаются на этапе текущих взаимодействий с контрагентами, судебных исков нет основания возбуждать.

3.6 Финансовые вложения, строка 1240 бухгалтерского баланса, на 31.12.2025 г. составила 29 750 тыс. руб**.,** сформировались за счет сумм размещенных на депозитных счетах.

3.7 Денежные средства, строка 1250 бухгалтерского баланса, на 31.12.2025 г. составили 1 903 тыс. руб**.,** в том числе: касса 33 тыс. руб.; расчетные счета в рублях 753 тыс. руб.; переводы в пути 1117 тыс. руб.;

Общество осуществляло расчеты в иностранной валюте, показатели в бухгалтерском учете по учету денежных средств в иностранной валюте отражены в рублях по курсу ЦБ РФ на дату осуществления операций.
Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, отсутствуют арестованные счета.

3.8 Прочие оборотные активы, строка 1260 бухгалтерского баланса, на 31.12.2025 г. составили 399 тыс. руб., сформировались за счет расходов будущих периодов, в основном страховки.

3.9 Уставной капитал, строка 1310 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составил 10 тыс. руб. изменений в отчетном периоде не производилось, оплачен полностью.

3.10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) строка 1370 бухгалтерского баланса, прибыль на 31.12.2025 составила 563 216 тыс. рублей, в отчетном периоде распределена прибыль за предыдущий отчетный период, выплачены дивиденды в сумме 26 971 тыс. руб..

3.11 Заемные средства,

Строка 1410 бухгалтерского баланса на 31.12.2025, «долгосрочные заемные средства» составила 0, на 01.01.2025 сумма долгосрочных займов составляла 31 230 тыс. руб., в отчетном периоде погашена полностью.

Строка 1510 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 «краткосрочные заемные средства» составила 0 тыс. руб., на 01.01.2025 сумма краткосрочных займов составляла 8 688 тыс. руб., в отчетном периоде погашена полностью.

3.12 Отложенные налоговые обязательства, строка 1420 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составила 471 тыс. руб. сформировались за счет основных средств и обязательств по аренде.

3.13 Кредиторская задолженность, строка 1520 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составила 391 355 тыс. руб. наличие и движение кредиторской задолженности раскрыто в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицы 8.1;8.2 просроченная кредиторская задолженность отражена в таб. 8.2, просрочка задолженности менее 12 месяцев, руководство Общества постоянно занимается снижением сроков просрочек по оплатам.

3.14 Обязательства по аренде, строка 1520 бухгалтерского баланса, на 31.12.2025 составили: 18 179 тыс. руб**.,** сформировались из долгосрочной аренды нежилых помещений для офиса и склада.

3.12. За отчетный период в бухгалтерском учете и соответственно в бухгалтерской отчетности Общества отсутствуют показатели, по причине отсутствия объекта учета:

Гудвил;

Нематериальные поисковые активы;

Материальные поисковые активы;

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах;

Инвестиционная недвижимость;

Основные средства в отношении которых имеются ограничения использования;

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость;

Иное использование финансовых вложений;

Запасы в отношении которых имеются ограничения имущественных прав;

Долгосрочные активы к продаже;

Обеспечение обязательств;

Доходы будущих периодов;

Государственная помощь, в т.ч. бюджетные средства, бюджетные кредиты;

4 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка, строка 2110 отчета о финансовых результатах, за отчетный период состоит из доходов по основному виду деятельности, и составила 2 308 750 тыс. руб., без НДС.

4.2 Себестоимость продаж, строка 2120 отчета о финансовых результатах, за отчетный период составила 1 385 070 тыс. руб. сформировалась за счет стоимости реализованного товара.

Строка 2210 отчета о финансовых результатах «**коммерческие расходы**» за отчетный период составили (639 633) тыс. руб. *в том числе:* амортизация 13 708 тыс. руб.; доставка продукции 20 484 тыс. руб.; аренда офиса, склада 7 069 тыс. руб.; комиссионное вознаграждение 84 029 тыс. руб.; оплата труда 80 005 тыс. руб.; страховые взносы 13 933 тыс. руб.; реклама 160 865 тыс. руб.; услуги маркетплейсов 192 881тыс. руб.; программное обеспечение, лицензии 2 925 тыс. руб.; премии бонусы 11573 тыс. руб.; материальные расходы 7 294 тыс. руб.; командировочные расходы 2 625 тыс. руб.; содержание программ 1С. СБИС и т.д. 1013тыс. руб.; вывоз мусора 1 530 тыс. руб.; комиссия банка 2329 тыс . руб.; лизинговые платежи 1 399 тыс. руб.; обработка, хранение, утилизация товара 4556 тыс. руб.; маркетинговые услуги 9 486 тыс. руб.; мероприятия, выставки 5740 тыс. руб.; обучение 2 293 тыс. руб.; представительские расходы 839 тыс. руб.; содержание автотранспорта, услуги проезда 2 751 тыс. руб.; услуги связи, интернет 674 тыс. руб.; экологический сбор 229 тыс. руб.; аудиторские, юридические услуги 975 тыс. руб.; услуги ИП, самозанятых 389 тыс. руб.; и прочии.

4.3 Проценты к получению, строка 2320 отчета о финансовых результатах в отчетном периоде составили 4 029 тыс. руб., сформировались за счет процентов к получению от размещенных депозитов.

4.4 Прочие доходы, строка 2340 отчета о финансовых результатах, за отчетный период составили 8 803 тысяч рублей, и сформировались за счет:

Положительного финансового результата от курсовых разниц в сумме 5 559 тыс. руб., показатель отражен свернуто (прочие доходы от курсовых разниц 98 881тыс. руб.; прочие расходы от курсовых разниц (4311) тыс. руб..;

Реализация и ликвидация основных средств 195 тыс. руб.;

Иная операционная деятельность 3 тыс. руб..

По остальным прочим доходам не получено положительного финансового результата, учтены в составе прочих расходов.

4.5 Прочие расходы, строка 2350 отчета о финансовых результатах, за отчетный период составили (61 020) тыс. руб., сформировались за счет следующих показателей отраженных свернуто с учетом аналогичных доходов:

Отчисления в оценочные резервы (17 388) тыс. руб., показатель отражен свернуто (121 636 тыс. руб. и (139 024) тыс. руб.;

Комиссия эквайринг (2 435) тыс. руб.;

Расходы на услуги банков (4 598) тыс. руб.;

Прочие внереализационные расходы (682) тыс. руб..

4.6 Налог на прибыль, строка 2410 отчета о финансовых результатах, за отчетный период составил (62 637) тысяч рублей, в т.ч. текущий налог на прибыль организаций (62 464)тыс. руб.; отложенный налог на прибыль организаций (173) тыс. руб.;

4.7 Чистая прибыль (убыток), строка 2400 отчета о финансовых результатах прибыль за отчетный период составила 173 222 тысяч рублей.

4.8 У Общества отсутствуют:

доходы от участия в других организациях;

результаты от переоценки внеоборотных активов (переоценка не производилась, так как отсутствовали предпосылки);

прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности, все виды деятельности производимые Обществом действуют и планируется их продолжать.

5.Основные показатели отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств содержит сведения о денежных потоках (поступлениях и платежах денежных средств и денежных эквивалентов) с учетом их остатков на начало и конец отчетного периода в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций.

5.1 В составе поступлений по текущим операциям отражены следующие денежные потоки:
поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг (строка 4110) в сумме 1704 170 тыс. руб.

прочие поступления (строка 4119) в сумме 4 885 тыс. руб. .

5.2 В составе выплат по текущим операциям строка 4120 в сумме (1741 208) тыс. руб. отражены:

оплата поставщикам, строка 4121 в сумме (1311 100) тыс. руб.;

в связи с оплатой труда работников, строка 4122 в сумме (66 158) тыс. руб.;

налог на прибыль, строка 4124, в сумме (60 724)тыс. руб.,

прочие платежи, строка 4129, в сумме (303 226)тыс. руб.,

Налог на добавленную стоимость рассчитан как разница между налогом, полученным от покупателей, и налогом, уплаченным в составе платежей поставщикам и в бюджет.

5.3 В составе поступлений по инвестиционным операциям за отчетный период, строка 4210 в сумме 15 476 тыс. руб. отражены следующие денежные потоки:

возврат предоставленных займов, в сумме 15 476 тыс. руб.;

5.4 В составе платежей по инвестиционным операциям за отчетный период, строка 4220 в сумме (450) руб. отражены следующие денежные потоки:

Предоставлением займов другим лицам (450) тыс. руб..

5.5 В составе платежей от финансовых операций за отчетный период, строка 4320 в сумме (1085) тыс. руб. отражены следующие денежные потоки:

возврат кредитов, в сумме (1085) тыс. руб.

6. Прочая информация

6.1 Операции по получению и использованию государственной помощи (ПБУ 13/2000) в проверяемом периоде отсутствуют.

6.2 Информация о проведенных инвентаризациях

В 2025 году проведена инвентаризация имущества, обязательств Общества, по результатам оформлены сличительные ведомости, излишки оприходованы, недостачи списаны за счет прибыли, в связи с отсутствием виновных лиц.

6.3 Аффилированные лица

1) Участник Общества, Рубанов Вадим Анатольевич, является бенефециарным владельцем.

2) Генеральный директор Общества Климук Ирина Андреевна

Персональные данные не указываются по желанию аффилированных лиц.

6.4 Раскрытие информации о связанных сторонах в части вознаграждения управленческому персоналу.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 году составило 2 400 тыс. руб..

6.5 Раскрытие информации о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008

В отчетном периоде Общество взаимодействовало с взаимозависимым юридическим лицом ООО «Альнилам» по договору купли-продажи товара.

6.6 Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствовали выданные и полученные обеспечения.

6.7 Информация о наличии активов и обязательств на забалансовых счетах на 31.12.2025 г.

006 бланки строгой отчетности 4 тыс. руб.;

012 материальные ценности в эксплуатации 299 тыс. руб.;

6.8 Учет договоров строительного подряда

Договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда») в отчетном периоде не заключались.

6.9 Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

6.10 Учет затрат на освоение природных ресурсов

За 2025 год у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество способно продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно. У руководства отсутствуют какие либо планы или намерения, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или классификацию активов или обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности, не планируется сокращение какой – либо деятельности и нет никаких планов или намерений, которые могут повлечь за собой каких –либо избыточных или устаревших запасов, при этом ни какие из запасов не отражены в суммах превышающих чистую стоимость возможной реализации.

Обществом не принимались какие-либо решения относительно прекращения деятельности в последующих периодах.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали судебные разбирательства способные существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность.

События после отчетной даты и риски хозяйственной деятельности

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

Отсутствуют события после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни. Общество не планирует существенного сокращения или прекращение деятельности.

Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025 года.

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

Геополитическая напряженность

В связи с началом спецоперации в феврале 2022 года, Страны Европейского союза, США и ряд других стран ввели жесткие санкции в отношении Правительства РФ, Банка России, и д. д. Кроме того часть российских банков была отключена от системы SWIFT,введены ограничения как на поставку различных товаров и услуг российским организациям, так и на импорт товаров и услуг из Российской Федерации.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности указанные выше события не оказали прямого существенного негативного влияния на деятельность Общества. В тоже время, как указанные события, так и другие возможные события, происходящие в следствии развития геополитической ситуации, которые могут произойти после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, предпринимают все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Генеральный директор _____ Климук Ирина Андреевна

18 марта 2026 года