

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НАИМЕНОВАНИЕ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА
ЗА 2025 ГОД (ТЫС. РУБ.)**

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

45.31

КОД ОКВЭД

2. Учетная политика

2.1 Применимые правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (ш. 45 ФСБУ 4/2023)	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации
---	---

<p>2.2</p> <p>бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств (пп. б) п. 46 ФСБУ 4/2023; п. 17, п. 24 ПБУ 1/2008; п. 23</p>	<p>Согласно Приказу об учетной политике:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и обложения налогом на прибыль производится методом начисления; ● уровень ответственности в бухгалтерском учете равен 10%; ● управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности; ● в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется, затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признаются расходами периода; ● объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых и косвенных затрат; ● лимит стоимости для отдельного объекта ОС установлен в размере 100,0 тыс. руб.; ● критерий ответственности величины затрат на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев установлен в размере 100 тыс. руб.; ● после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; ● начисление амортизации по ОС производится линейным способом на конец каждого месяца, начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; ● амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету ИЛИ с даты его признания в бухгалтерском учете; (ИЛИ способом уменьшаемого остатка с месяца, следующего за месяцем принятия к учету ИЛИ с даты его признания в бухгалтерском учете); ● НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; ● срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды; ● по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды; ● по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в прочие доходы; ● Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. В деятельности Общества сегменты не выделяются. Основным видом хозяйственной деятельности является ОКВЭД 45.31, продажа которых составляет 89,7% от продажи продукции (работ, услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решения о распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют ведение деятельности Общества в целом, как единого сегмента.
---	---

ПБУ 23/2011)

		<p>• информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 23 ПБУ 23/2011</p> <p>К денежным эквивалентам Организация относит:</p> <ul style="list-style-type: none"> • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года; • иное (дополнить свои варианты). <p><u>Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте.</u></p> <p>Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.</p> <p>Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2025г., за исключением преварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.</p> <p><u>Подходы для свернутого представления денежных потоков.</u></p> <p>В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто ковенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 17186 тыс. руб. отражена по строке № 4129 отчета о движении денежных средств.</p> <p><u>Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 – 11 ПБУ</u></p> <p>Учетная политика сформирована исходя из допущений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
2.3	<p>Допущения, принятые при формировании учетной политики (п. 19 ПБУ 1/2008)</p>	

12. Прочая информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023)

№ п/п	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
12.1.	Данные об организации	Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	31 декабря 2025 г. - 29 человека; на 31 декабря 2024 г. – 18 человек; Среднегодовая численность работающих за отчетный период
	Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации		директор Общества: Шихалев Дмитрий Эрнстович
12.5.	Сведения о долях в уставном капитале (для ООО)	Информация об участниках и номинальной стоимости доли каждого участника в УК Общества	Шихалев Дмитрий Эрнстович, доля участия в УК 100% - номинальная стоимость 10 тыс. руб.
12.6.	Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде	Информация, раскрываемая в соответствии с п. 40 ФСБУ 4/2023	6275 тыс. руб.
12.7.	Доходы	Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.
		Способ определения готовности продукции, работ, услуг, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	

	Информация о выручке, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) недежными средствами, в т.ч.:	За 2025 год:	За 2024 год: Индивидуальный предприниматель Шихаев Дмитрий Эрнстович
	- общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки;		
	- доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями;		
	- способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией	За 2025 год:	За 2024 год:
	Состав доходов	<p>Состав выручки:</p> <p>Выручка от реализации товаров собственного производства - 71 135 тыс. руб.</p> <p>Выручка от реализации покупных товаров - 621 431 тыс. руб.</p> <p>Состав прочих доходов:</p> <p>Проценты к получению 0 тыс. руб.</p> <p>Доходы от продажи прочих активов 2500 тыс. руб.</p>	<p>Состав выручки:</p> <p>Выручка от реализации товаров собственного производства - 62 974 тыс. руб.</p> <p>Выручка от реализации покупных товаров - 683 606 тыс. руб.</p> <p>Состав прочих доходов: Проценты к получению 0 тыс. руб.</p> <p>Доходы от продажи прочих активов 5000 тыс. руб.</p>

			Оприходованы излишки по результатам инвентаризации 413 тыс. руб. Списание неиспользованного резерва по ежегодным отпускам -651 тыс. руб Возмещение ущерба - 16 тыс. руб.	Оприходованы излишки по результатам инвентаризации 295 тыс. руб. Возмещение ущерба - 156 тыс. руб.
12.08.	Расходы			
		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажки».	
		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	За 2025 год: Общехозяйственные расходы - увеличение на 114 % (- 2 810 тыс. руб.) Расходы на продажу - снижение на 14 % (- 14 895 тыс. руб.) За 2024 год: Общехозяйственные расходы - увеличение на 57 % (- 892 тыс. руб.) Расходы на продажу - снижение на 5 % (- 4 902 тыс. руб.)	
		Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	За 2025 год: Резервы по сомнительным долгам - 35 тыс. руб. Оценочное обязательства по отпускам - 1159 тыс. руб. За 2024 год: Резервы по сомнительным долгам - 0 тыс. руб. Резервы по оценочным обязательствам по отпускам - 1820 тыс. руб.	За 2024 год: Себестоимость продаж: Себестоимость реализованных товаров собственного производства - 43227 тыс.руб.
			Себестоимость продаж: Себестоимость реализованных товаров собственного производства - 47470 тыс.руб.	Себестоимость реализованных товаров - 495351 тыс.руб.
			Себестоимость реализованных покупных товаров - 483228 тыс.руб.	

	Состав расходов	Состав прочих расходов:	Состав прочих расходов:
		<p>Состав прочих расходов:</p> <p>Проценты к уплате 27430 тыс. руб.</p> <p>Услуги банка - 5305 тыс. руб.</p> <p>Себестоимость реализованных прочих активов - 0 тыс. руб.</p> <p>Курсовая разница - 5287 тыс. руб.</p> <p>начислены процентов по аренде и ППА - 3243 тыс. руб.</p> <p>Списание недостачи - 452,0 руб.</p> <p>Транспортный налог - 42 тыс. руб.</p> <p>Создание резерва по сомнительным долгам - 35 тыс. руб.</p>	<p>Состав прочих расходов:</p> <p>Проценты к уплате 27448 тыс. руб.</p> <p>Услуги банка - 3915 тыс. руб.</p> <p>Себестоимость реализованных прочих активов - 2690 тыс. руб.</p> <p>Курсовая разница - 1637 тыс. руб.</p> <p>Налог на имущество - 49 тыс. руб.</p> <p>Транспортный налог - 98 тыс. руб.</p> <p>Начислены процентов по аренде и ППА - 3201 тыс. руб.</p>
12.9.	Расчеты по налогу на прибыль		
Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением временных разниц в периоде: -изменениями ставок, изменениями ставок; - применением (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что	(погашением)	
	правил налогообложения, изменениями ставок;		
	За 2025 год: 0 тыс. руб.		
	За 2024 год: 14369 тыс. руб.		
	За 2025 год: 1029 тыс. руб.		
	За 2024 год: 385 тыс. руб.		
Величины, взаимосвязь между расходами (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	объясняющие расходы (доход);	применяемые налоговые ставки; - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;	постоянный налоговый расход (доход);
	За 2025 год		За 2024 год

	<p>Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.</p>	
<p>12.10. Информация о связанных сторонах</p>	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям; - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; 	<p>Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>
<p>12.10.1 Операции со связанными сторонами</p>		

		- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	
12.10.2	Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствии с бюджетами и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	<p>В 2025г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 979 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● оплата труда 931 тыс. руб. ● отпускные (компенсации за отпуск) 48 тыс. руб. ● прочие начисления 0 тыс. руб. <p>Удержано 127 тыс. руб..</p> <ul style="list-style-type: none"> ● в т.ч. НДФЛ 127 тыс. руб. <p>Кроме того, начислено страховых взносов 298 тыс. руб.</p> <p>Долгосрочные вознаграждения не начислялись.</p> <p>В 2024г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 629 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● оплата труда 629 тыс. руб. ● отпускные (компенсации за отпуск) тыс. руб. ● прочие начисления 0 тыс. руб. <p>Удержано. 82 тыс. руб..</p> <ul style="list-style-type: none"> ● в т.ч. НДФЛ 82 тыс. руб. <p>Кроме того, начислено страховых взносов 191 тыс. руб.</p> <p>Долгосрочные вознаграждения не начислялись.</p>
12.10.4	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Пихалев Дмитрий Эрстович является учредителем; владение 100 % долей в Уставном капитале.
12.16.	Договоры строительного подряда		
12.17	Договоры аренды		

12.17.1	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора и арендодателя с учетом существенности	- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	За 2025 год: - в качестве арендатора - 3243 тыс. руб. За 2024 год: - в качестве арендатора – 3201 тыс. руб.
	- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам		За 2024 год: - в качестве арендатора – 3201 тыс. руб.
	- основание и порядок расчета процентной ставки;		При оценке ИЦА ставка дисконтирования определяется как годовая процентная ставка под заемные средства
12.19.	Операции в иностранной валюте		
	Сведения о курсе валют	Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату	CNY - 11,1592 руб. USD - 78,2267 руб.
	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте	Величина курсовых разниц	За 2025 год: (+ тыс.руб.) (- 5287 тыс.руб.) За 2024 год: (+ тыс.руб.) (- 1637 тыс.руб.)
12.20.	Движение денежных средств	Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:	Кредитная линия: - лимит 150 млн.руб. - использовано 94407 млн.руб.
		а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о	

	суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);				
12.25.	События после отчетной даты (СПОД)				
	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД			
	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год			
12.26.	Чистые активы	<table border="1"> <tr> <td>На 31.12.2025 - 20832 тыс руб.</td> <td>На 31.12.2024г -57090 тыс. руб.</td> <td>На 31.12.2023г.- 37209 тыс. руб.</td> </tr> </table>	На 31.12.2025 - 20832 тыс руб.	На 31.12.2024г -57090 тыс. руб.	На 31.12.2023г.- 37209 тыс. руб.
На 31.12.2025 - 20832 тыс руб.	На 31.12.2024г -57090 тыс. руб.	На 31.12.2023г.- 37209 тыс. руб.			

 (наименование должности)

«19» декабря

2026 г.


 (подпись)

Д.Э.Шихалев
 (расшифровка подписи)

Приложение № 1 Связанные стороны
к Р. 12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс. руб.

№	Связанная сторона (Наименование/Ф.И.О., ИНН)	Основание определения как связанной стороны	Данные за отчетный год				Данные за предшествующий отчетному году			
			Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/Дебетовое)	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/Дебетовое)
Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом:										
1	Шихагев Дмитрий Эрнстович	владение % доли в УК Общества – 100%	Дивиденды полученные	450	Согласно решению участников о распределении и прибыли не позднее 28 февраля 2025 г., оплата денежными средствами	0	Дивиденды полученные	1000	Согласно решению участников о распределении и прибыли не позднее 30 апреля 2024 г., оплата денежными средствами	0
2	Шихагев Дмитрий Эрнстович	владение % доли в УК Общества – 100%	Дивиденды полученные	1 725	Согласно решению участников о распределении и прибыли не позднее 30 апреля 2025 г., оплата денежными	0	Дивиденды полученные	1600	Согласно решению участников о распределении и прибыли не позднее 30 сентября 2024 г., оплата денежными	0

	Шихалев Дмитрий Эрнстович	3	Дивиденды полученные	1 100	Согласно решению участников о распределении и прибыли не позднее 31 августа 2025 г., оплата денежными средствами	0	Дивиденды полученные	600	Согласно решению участников о распределении и прибыли не позднее 24 апреля 2025 г., оплата денежными средствами	0
	Шихалев Дмитрий Эрнстович	4	Дивиденды полученные	1000	Согласно решению участников о распределении и прибыли не позднее 30 сентября 2025 г., оплата денежными средствами	0				
	Шихалев Дмитрий Эрнстович	5	Дивиденды полученные	2000	Согласно решению участников о распределении и прибыли не позднее 30 октября 2025 г., оплата денежными средствами					
Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо										
	Шихалев Дмитрий Эрнстович	1	Возврат займа	1250	возврат займа	-9400	30.11.2024	1250		
	Шихалев Дмитрий Эрнстович		Владение % доли в УК Общества – 100%							

