

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«ПОЛИМЕРСЕРВИС»**

ОГРН5157746090200 ИНН 7713407828 КПП 774301001

---

Пояснения  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «ПОЛИМЕРСЕРВИС»  
за 2025 год

г. Москва

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	Основные сведения.....	3
2.	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу .....	5
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	8
5.	Прочие пояснения.....	10
6.	Прочие сведения.....	11

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПОЛИМЕРСЕРВИС» (далее - Общество) за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### 1. Основные сведения

##### **Полное фирменное наименование на русском языке**

Общество с ограниченной ответственностью «»

ОГРН 5157746090200

ИНН 7713407828 , КПП 774301001

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «ПОЛИМЕРСЕРВИС».

##### **Дата государственной регистрации Общества**

ООО «ПОЛИМЕРСЕРВИС» зарегистрировано 25.11.2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 5157746090200 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица от года серия 77 № 017621724, Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц о внесении записи о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования выдан 25.11.2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве).

Свидетельство о постановке Общества на учет в налоговом органе от 25.11.2015 года, согласно которому присвоен ИНН 7713407828 от 12.12.2023 года Инспекцией Федеральной налоговой службы № 43 по г. Москве выдано Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения с присвоением КПП 774301001.

##### **Адрес местонахождения и место ведения деятельности Общества**

125504, Город Москва, Дмитровское шоссе, д. 85

##### **Изменение организационно-правовой формы**

Изменения в части организационно-правовой формы в учредительные документы не вносились.

##### **Основной вид деятельности Общества**

Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

##### **Коды статистики Общества**

по ОКПО 51298538

по ОКВЭД 46.73.6

по ОКОПФ 12300

по ОКФС 16

##### **Обособленные подразделения**

Общество имеет обособленные подразделения:

-143500, Московская обл. Истра г., Северный п., стр. 28, , КПП 501745001.

- 350056, Краснодарский край, г. Краснодар, Индустриальный п., Дорожный пер., д. 10, КПП 231145001.

##### **Численность персонала Общества**

Среднесписочная численность работающего персонала Общества с учетом работающих совместителей составляет в чел.:

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
52	32	24

## **Основной управленческий персонал Общества**

Генеральный директор с 25.11.2015 по настоящее время.

## **Филиалы и представительства Общества**

Общество не имеет филиалов и представительств.

## **Информация об органах управления**

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в редакции № 1, утвержденным Решением Единственного участника ООО «ПОЛИМЕРСЕРВИС» от 25.11.2015 года и зарегистрированным 25.11.2015 года МИФНС России № 46 по г. Москве (запись государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ, года за государственным регистрационным номером (ГРН) 5157746090200).

## **Информация об участниках Общества**

По состоянию на 31.12.2025 года участником Общества является Смирнова Анна Дмитриевна, владеющий долей в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 10 000 руб., что составляет 100 % уставного капитала.

## **Сведения о дочерних и зависимых обществах**

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

В отчетном периоде дивиденды не выплачивались.

## **Сведения об аудиторе Общества**

Аудитором Общества является аудиторская фирма Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ФИНСЕРВИС», (ИНН 7716798697; ОГРН 1157746622110) Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ): 11606064750.

## **2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведет главный бухгалтер.

### **Правила составления отчетности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России, а также положениями учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью специализированной учетной системы 1С.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Все расчеты произведены в программе 1С. В расчетных таблицах, предоставленных в Пояснениях, приведены округленные значения показателей.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства, отраженные за минусом начисленной амортизации.

В Пояснениях к Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если они являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

- составляют более 5 (пяти) процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого, раскрываются.

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 года N 4н, начиная с 01.04.2025 года.

С отчетности за 2025 год Общество применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 года N 157н, в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

При формировании настоящей Бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности Общества, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

### **Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Обществом проведена сплошная инвентаризация всего имущества, активов и обязательств.

Результаты инвентаризации представлены в соответствии с законодательством РФ с оформлением соответствующих инвентаризационных описей.

### **Состав бухгалтерской отчетности за 2025 год**

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Отчет об изменениях капитала;

Отчет о движении денежных средств;

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Курс Центрального банка на отчетную дату по отношению к российской валюте**

Наименование валюты	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

### **Валюта и формат представления числовых показателей отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год представлена в тысячах российских рублей.

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

### **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

#### **3.1. Нематериальные активы**

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2023 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

#### **3.2. Основные средства**

Основные средства отражены в сумме остаточной стоимости по строке 1150 бухгалтерского баланса в тыс. руб.:

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
33611	34364	16337

Основные средства – транспортные средства, производственное и офисное оборудование.

Общество арендует помещения по адресу: Российская Федерация, город Москва, Дмитровское шоссе д.85 по договору субаренды № ДШ-178/2023 от 20.09.2023 г.

*Критерии отнесения активов в состав основных средств* -К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражались путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020, без ретроспективного метода.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Квалификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1

*Способ начисления амортизации ОС* - По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его принятия в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета.

Переоценка объектов основных средств в организации не производилась .

### 3.3. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют.

### 3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения долгосрочные отражены по строке 1170 бухгалтерского баланса в тыс. руб.:

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-	-	-

Финансовые вложения краткосрочные отражены по строке 1240 бухгалтерского баланса в тыс. руб.:

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-	15 000	13 600

### 3.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы отражены по строке 1180 бухгалтерского баланса в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Оценочные обязательства и резервы	8814	-	-

### 3.6. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отражены по строке 1190 бухгалтерского баланса в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев	359	-	-

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

### 3.7. Запасы

4. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе запасов также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости каждой единицы.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Сырье и материалы	1486	37	29
Готовая продукция	4143	-	-
Товары	238080	205899	160642

### 3.8 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса в тыс. руб.:

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
34 372	143172	49460

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности, а также другая информация о движении дебиторской задолженности представлена в разделе 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года). 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.

### 3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства на расчетном счете	42310	7382	5063
Денежные эквиваленты, депозиты сроком до 3-х месяцев	-	-	-

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода денежных средств и денежных эквивалентов, а также другая информация о движении денежных средств, представлена в Отчете о движении денежных средств за 2025 год Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

### 3.10 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отражены по строке 1260 бухгалтерского баланса в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев	-	-	93

### 3.11 Капитал и резервы

Уставный капитал отражен по строке 1310 бухгалтерского баланса в тыс. руб.:

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
10	10	10

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 Уставный капитал Общества сформирован в размере 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

Изменений в уставном капитале не производилось.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Добавочный капитал отражается по строке 1350 бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Обществе отсутствуют добавочный капитал.

Резервный капитал отражается по строке 1360 бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Обществе отсутствуют резервный капитал.

### 3.12 Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов отражается по строке 1340 бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 переоценка внеоборотных активов Общества не проводилась.

### 3.13 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражен по строке 1370 бухгалтерского баланса в тыс. руб.:

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
252961	228465	167013

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности прибыль за 2025 год составила 24 496 тыс. руб.

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности прибыль за 2024 год составила 61 452 тыс. руб.

### 3.14 Заемные средства

Долгосрочные заемные средства отражены по строке 1410 бухгалтерского баланса в тыс. руб.:

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Обществе отсутствуют долгосрочные заемные средства.

Краткосрочные заемные средства отражены по строке 1510 бухгалтерского баланса в тыс. руб.:

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-	-	-

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода заемных средств, а также другая информация о движении заемных средств, представлена в разделе 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

### 3.15 Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 года отложенные налоговые обязательства у Общества.

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
5 134	-	-

### 3.16 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса в тыс. руб.:

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
88074	152101	68380

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности, а также другая информация о движении кредиторской задолженности представлена в разделе 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2. «Просроченные обязательства за исключением оценочных обязательств» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

### 3.17 Оценочные обязательства и резервы

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Обществе отсутствуют долгосрочные оценочные обязательства.

Краткосрочные оценочные обязательства отражены по строке 1540 бухгалтерского баланс в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Резерв ежегодных отпусков	4 653	-	-

По состоянию на 31.12.2025 резерв под обесценение основных средств не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 резерв под обесценение финансовых вложений не создавался .

По состоянию на 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам составил 6642 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 Резерв на отпуск создан и составил 4653 тыс. руб.

### 3.18 Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Обществе отсутствуют прочие долгосрочные обязательства.

Прочие краткосрочные обязательства отражены по строке 1550 бухгалтерского баланса в тыс. руб.:

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-	-	-

## 4 Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 4.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка отражена по строке 2110 отчета о финансовых результатах в тыс. руб.:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Выручка от продажи товаров	1249096	1176941
Выручка от предоставления прочих услуг	14456	17491
<b>Итого:</b>	<b>1263552</b>	<b>1194432</b>

### 4.2 Себестоимость продаж

Себестоимость продаж отражена по строке 2120 отчета о финансовых результатах в тыс. руб.:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Товар	969035	970667

<b>Итого:</b>	<b>969035</b>	<b>970667</b>
---------------	---------------	---------------

#### 4.3 **Управленческие расходы Коммерческие расходы**

Управленческие расходы отражены ретроспективно по строке 2210 отчета о финансовых результатах в тыс. руб.:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Амортизация основных средств	8601	5424
Аренда помещения, имущества	14629	17901
Аудиторские услуги	150	-
Маркетинговые услуги	12575	5892
Рекламные услуги	18313	19871
Оплата труда	102191	43678
Программное обеспечение и ИТ расходы	1939	1170
Материальные затраты	48547	9789
Страховые взносы, взносы от НС и ПЗ	19093	7939
Прочие административно-хозяйственные расходы	1529	1148
<b>Итого:</b>	<b>231729</b>	<b>134874</b>

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99). В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

#### 4.4 **Проценты к получению**

Проценты к получению отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах в тыс. руб.:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Проценты по векселям	-	-
Проценты по депозитам	519	1014
Проценты по займам	-	-
<b>Итого:</b>	<b>519</b>	<b>1014</b>

#### 4.5 **Проценты к уплате**

Проценты к получению отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах в тыс. руб.:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Проценты по займам	4401	377
<b>Итого:</b>	<b>4401</b>	<b>377</b>

Начисленные проценты по кредитам отражены Обществом в составе прочих расходов и представлены обособленно в строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Просроченные кредиты у Общества по состоянию на 31.12.2025; 31.12.2024 отсутствуют.

#### 4.6 **Прочие доходы**

Прочие доходы отражены по строке 2340 отчета о финансовых результатах в тыс. руб.:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Оценочные обязательства по оплате труда	-	-
Курсовые разницы	236	-
Доходы от реализации иного имущества (автомобиль)	1083	-
Результаты по инвентаризации	230	370
<b>Итого:</b>	<b>1549</b>	<b>370</b>

#### 4.7 **Прочие расходы**

Прочие расходы отражены по строке 2350 отчета о финансовых результатах в тыс. руб.:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
-------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Расходы от реализации векселей	-	-
Расходы по списанию дебиторской задолженности	12511	-
Расходы на услуги банков	3331	1865
Расходы от реализации приобретенных прав	-	-
Прочие расходы	1901	10076
<b>Итого:</b>	<b>24385</b>	<b>11941</b>

#### 4.8 Текущий налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2025 и 2024 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом в тыс. руб.:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Прибыль/убыток до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)	36070	77957
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке 20%	-3680	-
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	8814	-
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства	5134	-
Постоянный налоговый расход (доход)	-3273	-
<b>Итого текущий налог на прибыль (строка 2411)</b>	<b>15255</b>	<b>16504</b>

## 5 Прочие пояснения

### 5.1 Информация по сегментам

Отчетность не сегментируется.

### 5.2 Связанные стороны

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица либо фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношения со связанной стороной	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК общества	Доля участия общества в УК связанной стороны
Генеральный директор Смирнова Анна Дмитриевна	влияние	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-	-
Смирнова Анна Дмитриевна	контроль	физическому лицу принадлежит более 50% уставного капитала общества	100%	-

Бенефициарные владельцы Общества – физические лица, которые прямо владеют Обществом и контролируют его действия:

Смирнова Анна Дмитриевна, ИНН 501707164810, гражданин РФ, размер доли в УК, 100%

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2025 год:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
Смирнова Анна Дмитриевна, генеральный директор	Выплачена заработная плата	5 628	Денежными средствами ежемесячно не позднее 05 числа сл. за расчетным.	-
Смирнова Анна Дмитриевна, учредитель 100%	Дивиденды	0		-

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2024 год:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
Смирнова Анна Дмитриевна, генеральный директор	Выплачена заработная плата	5 357	Денежными средствами ежемесячно не позднее 05 числа сл. за расчетным.	-
Смирнова Анна Дмитриевна, учредитель 100%	Дивиденды	0		-

### 5.3 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

На момент подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности событий после отчетной даты, которые потребовали бы отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или в пояснениях, выявлено не было. Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2025, не было.

### 5.4 Бюджетные средства

Бюджетные средства в 2025, 2024 и 2023 годах не поступали.

## 6 Прочие сведения

### 6.1 Органы управления Общества

**Генеральный директор** осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции Общего собрания учредителей Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. В 2025 году обязанности Генерального директора с 23.04.2025 по 05.05.2025, и с 30.07.2025 по 18..08.2025 исполняла во время отпуска, Исполнительный директор Волошина Ирина

Суммы вознаграждений, выплаченные основному управленческому персоналу:

Наименование	Сумма, в тыс. руб.
<b>Генеральный директор</b>	<b>5628</b>
Краткосрочные вознаграждения	549
Страховые взносы	957
<b>Исполнительный директор</b>	<b>7834</b>
Краткосрочные вознаграждения	438
Страховые взносы	1266
<b>Итого:</b>	<b>13462</b>

#### **Информация о рисках хозяйственной деятельности**

**Валютный риск.** Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

**Кредитный риск.** Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены проверенным контрагентам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией. Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как средний, поскольку просроченная дебиторская задолженности составляет -19 533 тыс. рублей на 31.12.2025. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделах 4, 6, 7 пояснительной записки. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

**Риск ликвидности.** Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

#### **Информация о судебных разбирательствах**

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, находящиеся в исполнении.

#### **Экономическая среда**

В 2025 году деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и

ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

***Информация по прекращаемой деятельности, соблюдение принципа непрерывности деятельности***

В 2025 году руководством Общества не принимались решения о прекращении видов деятельности.

Общество планирует продолжить свою деятельность в 2026 году.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовых результатах на основе непосредственного соотнесения понесенных затрат и полученных конкретных доходов.

**Генеральный директор**

« \_\_\_\_ » марта 2026 г.