

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Симба Тойз Рус» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Симба Тойз Рус» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными в Российской Федерации.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность ООО «Симба Тойз Рус» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1.1. Сведения о ООО «Симба Тойз Рус»

1.2. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Симба Тойз Рус»

Сокращенное наименование: ООО «Симба Тойз Рус»

ИНН 7729556575

1.3. Юридический адрес: 142006, Московская обл, Домодедово г, Триколор (востряково Мкр.) тер, строение 7

1.4. Фактический адрес: 142006, Московская обл, Домодедово г, Триколор (востряково Мкр.) тер, строение 7

1.5. Дата государственной регистрации: 15.09.2006г., ОГРН 5067746653519

1.6. Основной вид деятельности Общества: 46.49.42 Торговля оптовая играми и игрушками

1.7. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 полностью оплачен и составляет: 10 000 рублей

Участниками общества являются физические лица:

Расс Г.М. (доля участия -50% уставного капитала);

Певзнер Б.М. (доля участия -50% уставного капитала)

Бенефициарами Общества являются:

- Расс Г.М. (доля участия -50% уставного капитала);

-Певзнер Б.М. (доля участия -50% уставного капитала) ИНН 781605688419

1.7.1 Общество имеет дочернее Общество: - ТОО «Симба Тойз Казахстан», доля участия в Уставном капитале 100%, место нахождения: 050039, Республика Казахстан, г. Алматы, Турксибский р-н, ул. Зимняя 1Б, офис 24, ИНН 600900653800, запись в ЕГРЮЛ за номером 120440012389 от 16.04.2012.

1.7.2. Общество имеет обособленные подразделения: 04.10.2016г., дата постановки на учет КПП 781045001 г.Санкт-Петербург.

1.8. Общество относится к субъектам среднего предпринимательства.

1.9. Общество подлежит обязательному аудиту т.к. подпадает под критерии, установленные ст. 5, 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 г.

ООО "БК" ИНН 7806397033, 196006, Город Санкт-Петербург, пр-кт Московский, дом 91, литера А, помещение . 8Н, офис 202

1.10. Органы управления Общества:

Общее собрание участников Общества:

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В соответствии с Уставом в Обществе не создан Совет директоров.

Единоличный исполнительный орган Общества:

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Общества являлся Генеральный директор-Замчалов Дмитрий Анатольевич (Протокол № 1/2023 от 05 декабря 2023 г.)

2. Учетная политика

ООО «Симба Тойз Рус» ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика Общества» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 N 106н, а также учетной политикой

Общества для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом №18-од от 31.12.2024г, для целей налогообложения – приказом № 19-од от 31.12.2024г, принятой на 2025 г.

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений (пункт 5 ПБУ 1/2008): имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные элементы учетной политики Общества

Учетной политикой Общества установлены следующие основные способы ведения бухгалтерского учета и методы оценки активов и обязательств:

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб.

Общество классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы;
- базы данных;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Общество оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменение принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав Общества на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Общество проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36.

Объект НМА подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

При списании объекта НМА суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения относятся в уменьшение его первоначальной стоимости.

Последствия изменений учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются альтернативным способом (п. 53 ФСБУ 14/2022).

2.1.3. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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 согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Срок полезного использования новых объектов устанавливается по нижнему пределу (минимальный срок плюс один месяц) для объектов, включаемых в соответствующую амортизационную группу.

Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, устанавливается с вычитанием из срока полезного использования по новым объектам срока фактической эксплуатации у прежнего собственника.

По приобретенным объектам ОС, не указанным в Постановлении № 1, или фактический срок службы которых достиг нормативного срока эксплуатации (в части бывших в эксплуатации ОС), срок их полезного использования определяется Комиссией по приему-передаче основных средств на основании их профессионального суждения о сроке полезного использования Обществом в запланированных целях.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. В целях сохранности их учет организуется на специальном забалансовом счете МЦ 04.

Переоценка основных средств не проводится.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода (резерв на ремонт основных средств не формируется).

2.1.4. Капитальные вложения — это долгосрочные инвестиции, к которым в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», относятся затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом (достижение некоммерческой Общественной цели, ради которой она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств, объектов нематериальных активов или при последующем улучшении объектов нематериальных активов, последующем улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

2.1.5. Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

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

Начисленная амортизация относится на текущие затраты с учетом назначения арендованного объекта.

Начисленные проценты по арендным обязательствам относятся в прочие расходы.

Инвентаризация ППА проводится один раз в три года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, но не ранее 01 октября отчетного года.

2.1.6. Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При списании оценка материалов и товаров производится методом средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.1.7. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. (с изменениями и дополнениями)

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных законодательством, а также ПБУ 19/02.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

2.1.8. 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.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка признается на дату отгрузки товара, по методу начисления.

Выручка учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01 «Выручка» по видам деятельности. Выручка от деятельности признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы Общества».

2.1.9. Учет расходов Общества осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы Общества», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

На счете 44 «Расходы на продажу» отражаются следующие расходы: на перевозку товаров; на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и подработке товаров; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

2.1.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Кредиторская и дебиторская задолженность в части авансов выданных и авансов полученных отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость (далее – НДС).

2.1.11. 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.

Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте:

- пересчет стоимости средств на банковских счетах в кредитных Общества, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых Общество перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете Общества в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.1.12. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов в корреспонденции со счетами учета затрат. Размер оценочного обязательства определяется исходя из

всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»). Величина отклонения оценочного обязательства по результатам инвентаризации неиспользованных отпусков относится в состав прочих доходов или расходов.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у Общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.1.13. Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений;
- под обесценение стоимости материально-производственных запасов;

В Обществе создается резерв по сомнительным долгам в случае признания задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Резерв учитывается на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам».

Резервы по сомнительным долгам создаются на конец отчетного года по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. В случае выявления сомнительной дебиторской задолженности величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу на основании проведенного анализа перспектив его погашения и утверждается распоряжением (приказом) руководителя Общества.

2.1.14. Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.1.15. Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007). В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.1.16. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств -производится один раз в два года.

Инвентаризация ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, незавершенного производства, РБП, резерва на оплату отпусков- проводится ежегодно.,

2.1.17. Существенность. При формировании показателей бухгалтерской отчетности и при раскрытии информации в пояснениях к ней существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет пять и более процентов от общей суммы конкретного показателя или информации за отчетный период.

2.1.18. В целях ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденному приказом Минфина РФ от 28.06.10. № 63н, существенной признается ошибка, в результате исправления которой валюта баланса или итоговый показатель отчета о прибылях и убытках и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

2.1.19. В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.1.20. «Денежные средства и денежные эквиваленты». В отчете о движении денежных средств срочные депозитные вклады отражаются как движение денежных средств

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. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, краткосрочные депозиты сроком до 3 месяцев, а также высоколиквидные облигации банков-эмитентов со сроком погашения до 3-х месяцев.

2.1.21. Учет налога на прибыль. Для отражения операций по формированию налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Учет налога на прибыль, включая отложенный налог на прибыль, ведется Обществом автоматически в 1С балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. При составлении бухгалтерского баланса суммы ОНА и ОНО в отношении разниц отражаются развернуто.

2.2. Учетная политика для целей налогообложения

2.2.1. Общество применяет общую систему налогообложения.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1, с учетом изменений, утвержденных постановлениями Правительства.

2.2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.2.5. Общество формирует регистры налогового учета с использованием бухгалтерской программы 1С 8.3.

2.2.6. Выручка признается на дату отгрузки товара, по методу начисления.

2.2.7. Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы. Отчетным периодом является квартал.

2.2.8. Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. Отчетным периодом является квартал.

3. Раскрытие существенных показателей

Информация признается существенной экономическим субъектом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Симба Тойз Рус» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными в Российской Федерации

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов, капитальных вложений в нематериальные активы за 2024 - 2025 гг. представлена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Симба Тойз Рус» за 2025г.:

- - таблица 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов»;
- таблица 3.2 «Нематериальные активы, созданные Обществом»;
- таблица 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»
- таблица 3.4. «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»;
- таблица 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы»

-таблица 3.6. «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах»
Нематериальные активы Обществом не создавались.
Нематериальные активы, в отношении которых у Общества имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, и изменении стоимости представлена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Симба Тойз Рус» за 2025г.:

- таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств»;
 - таблица 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами»
 - таблица 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»;
 - таблица 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»;
 - таблица 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»
 - таблица 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»;
 - таблица 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».
- Основные средства, в отношении которых у Общества имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

Основные средства отражены по стр. 1150 баланса за минусом амортизации.
Переоценка основных средств не производилась.
По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств с 01.01.2025 были изменены сроки полезного использования части ос; ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на 31 декабря 2025 года не изменялись.
Проверка на обесценение осуществляется на наличие признаков обесценения. По состоянию на 31.12.2025 проанализирована балансовая стоимость ОС и ППА на соответствие рыночной информации. Резерв под обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025г. не создан в связи с отсутствием признаков обесценения.
Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации на 2025 г. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3
Машины и оборудование	37-166	Линейный способ
Офисное оборудование	25-153	Линейный способ
Производственный и хозяйинвентарь	36-128	Линейный способ

Деятельность в 2024 году осуществлялась на следующих арендованных площадях:
ООО «Октябрь» по договору б/н от 01.02.2020г. - нежилое здание площадью 4874,8 кв.м.(склад) и 682,97 кв.м. (офис) по адресу: Московская область, г. Домодедово, мкр. Востряково, владение «Триколор», стр. 7;
ООО «Интертерминал ПроЛоджис» - офис площадью 102,7 кв.м., №06/22-А/оф (ИТПЛ) от 10.02.2022г. на неопределенный срок :по адресу:г.Санкт-Петербург, ул.Кубинская, дом 75 ,корпус 2,литера Б, по договору №05/22-А/Ас-реф (ИТПЛ) от 10.02.2022г на неопределенный срок -склад площадью 1512 кв.м по адресу: г.Санкт-Петербург, ул.Кубинская, дом 75 ,корпус 2,литера В
ООО «УК Альва-Финанс» и ООО «УК РЭМ» по договору №В3/23-05/АФ-РЭМ от 16.02.2023г. с 16.02.2023г по 31.01.2024г., с 01.02.2024 по 31.12.2024 г.№В3/24-21/АФ-РЭМ от 01.02.2024г. —офис 182,9 кв.м. по адресу:121357, г.Москва, ул.Вереysкая, д.29, стр.33, этаж 2,часть комнаты №1 и помещение 2Н/4 2 этаж комната №2., ПЛАТФОРМА КАПИТАЛ ООО УК договор № В3/24-21/АФ-РЭМ от 01.02.2024
По договорам аренды помещений с ООО «Октябрь» (ИНН 5009056470) за 2024г. начислено 23364,1 тыс.руб., оплачено 13862,3 тыс. руб.
По договорам аренды помещений с ООО УК АЛЬВА-ФИНАНС (ИНН 7725794226) за 2024г. начислено 2084,3 тыс.руб. , оплачено 2065,4 тыс. руб.
По договорам аренды помещений с ООО «УК РЭМ» (ИНН 7718784153) за 2024г. начислено 1558,5 тыс.руб. оплачено 1733,8 тыс. руб.

По договорам аренды помещений с ИНТЕРТЕРМИНАЛ ПРОЛОДЖИС ООО (ИНН 7810829920) за 2024г. начислено 10300,7 тыс.руб., оплачено 10431,9 тыс. руб.

По договорам аренды помещений с ПЛАТФОРМА КАПИТАЛ ООО УК (ИНН 7714462540) за 2024г. начислено 525,8 тыс.руб., оплачено 175,3 тыс. руб

В течении 2025г. деятельность осуществлялась на следующих арендованных площадях:

ООО «Октябрь» по договору б/н от 01.02.2020г. - нежилое здание площадью 4874,8 кв.м.(склад) и 682,97 кв.м. (офис) по адресу: Московская область, г. Домодедово, мкр. Востряково, владение «Триколор», стр. 7;

ООО «Интертерминал ПроЛоджис» - офис площадью 102,7 кв.м., №06/22-А/оф (ИТПЛ) от 10.02.2022г. на неопределенный срок :по адресу:г.Санкт-Петербург, ул.Кубинская, дом 75 ,корпус 2,литера Б, по договору №05/22-А/Ас-реф (ИТПЛ) от 10.02.2022г на неопределенный срок -склад площадью 1512 кв.м по адресу: г.Санкт-Петербург, ул.Кубинская, дом 75 ,корпус 2,литера В

ООО «УК Альва-Финанс» , УК ПЛАЗА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО и ПЛАТФОРМА КАПИТАЛ ООО УК по договору В3/25-04/АФ-ПК от 01.01.2025г. —офис 182,9 кв.м. по адресу:121357, г.Москва, ул.Верейская, д.29, стр.33, этаж 2, часть комнаты №1 и помещение 2Н/4 2 этаж комната №2.

По договорам аренды помещений с ООО «Октябрь» (ИНН 5009056470) за 2025г. начислено 23264,5, оплачено 16668,4 тыс. руб.

По договорам аренды помещений с УК ПЛАЗА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО (ИНН 7714469866) за 2025г. начислено 1538,8 и оплачено 1152 тыс. руб.

По договорам аренды помещений с ПЛАТФОРМА КАПИТАЛ ООО УК (ИНН 7714462540) за 2025г. начислено 2309,7 и оплачено 2724,4 тыс. руб.

По договорам аренды помещений с ИНТЕРТЕРМИНАЛ ПРОЛОДЖИС ООО (ИНН 7810829920) за 2025г. начислено 6520,7 и оплачено 4862,0 тыс. руб

По договорам аренды помещений с ООО УК АЛЬВА-ФИНАНС (ИНН 7725794226) за 2025г. начислено 762,0 и оплачено 1524 тыс. руб.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице: в таблице: 5. «Финансовые вложения» 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений», таблице 5.2 «Иное использование финансовых вложений».

В составе инвестиций в дочерние Общества отражены следующие вклады:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Сумма вклада, тыс. руб.			Доля в уставном капитале, %, кол-во акций, шт.		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Симба Тойз Казахстан	10794	10794	10794	100 %	100 %	100 %
	Итого:	10794	10794	10794			

Сформирован резерв под обесценение финансовых вложениях на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 в сумме 10 794 тыс. руб.

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

3.4. Запасы

Информация по разделу Запасы представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Симба Тойз Рус» за 2025г.:

- таблица 6.1. «Наличие и движение запасов».

- таблица 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»

Запасы, на которые у Общества имеются ограничения имущественных прав по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

Была произведена проверка остатков запасов на обесценение в разрезе фактической себестоимости и признаков обесценения на конец отчетного периода. В ходе такой проверки

сравнивалась себестоимость запасов и их чистая стоимость продажи. Чистая стоимость определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, на осуществление продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов, отражаемым в бухгалтерском учете в виде начисления резерва под обесценение. Резерв под обесценение МЦ на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. не создан в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.5. Дебиторская задолженность.

Информация по разделу Дебиторская задолженность представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Симба Тойз Рус» за 2025г.:

- таблица 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

-таблица 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность»

Сумма отгруженного, но неоплаченного товара по выставленным документам на 31.12.2025 года составила 451 528 тыс. руб., на 31.12.2024 года -629 256тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025-55490 тыс.руб., на 31.12.2024-133 560 тыс.руб., на 31.12.2023 -71 917 тыс.руб.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками. Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

3.6. Денежные средства.

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	31 декабря 2025г.	31 декабря 2024г.	31 декабря 2023г.
Денежные средства	91358	23137	1618
на рублевом расчетном счете, в т. ч.			
на отдельных счетах	3185	21887	1587
касса Общества	175	98	31
на валютном счете (в рублевом эквиваленте)	958	1152	
Денежные вклады на депозитных счетах со сроком погашения менее 3 месяцев	87040		

Депозиты Общества на срок менее 12 месяцев составляют:

№ п/п	Наименование заемщика	Срок депозита	Годовая процентная ставка	Сумма депозита		
				На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	МКБ	09.01.2026	14,22%	87040		
	ИТОГО			87040		

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности.

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражены денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Платежи и поступления в отчете о «Движении денежных средств» отражены без учета НДС. Суммы НДС отражены по строке «Прочие поступления (платежи)».

По строке 4119 «прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств за 2025 год отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь – декабрь 2025 года	За январь – декабрь 2024 года
Реализация внеоборотных активов	301	464
Возврат денежных средств	42797	44184
Выплата процентов	7893	1495
Суммы НДС по поступлениям и платежам	73450	29124
ИТОГО Прочие поступления	124441	75267

По строке 4129 «прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств за 2025 год отражены:
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь – декабрь 2025 года	За январь – декабрь 2024 года
Возврат покупателям	21060	
Выплата процентов	839	1761
Таможенные платежи	74842	
Расходы на услуги банка	1403	3932
Выплаты подотчетных сумм	57803	28719
Оплата гарантийных платежей	1230	
Прочие выплаты	3456	8213
Итого прочие платежи	160633	42625

3.7. Прочие оборотные активы.

В составе статьи «Прочие оборотные активы» строки 1260 бухгалтерского баланса представлены расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 895 тыс. руб., на 31.12.2023 г. в сумме 1074 тыс. руб. на 31.12.2025г.-1173 тыс. руб.

3.8. Капитал и резервы

3.8.1. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024г. участниками Общества являются физические лица в количестве 2 человека.

По состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 и 2024 годов величина уставного капитала не менялась.

3.8.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал Обществом не формируется.

3.8.3. Нераспределенная прибыль

На 31.12.2025г. нераспределенная прибыль составила: (289 676) тыс. руб., на 31.12.2024г. составила (430 834) тыс. руб., на 31.12.2023г. составила (485 526) тыс. руб.

3.8.4. Чистые активы

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г.- (289 666) тыс. руб., на 31.12.2024 г.- (430 825) тыс. руб., на 31.12.2023 г. – (485 516) тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	216 475	273 416	158 884
2	II. Оборотные активы	984 086	1 087 045	1 678 258
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	1 200 560	1 360 461	1 837 141

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
5	IV. Долгосрочные обязательства	125 847	101 168	57 822
6	V. Краткосрочные обязательства	1 364 379	1 690 118	2 264 836
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	1 490 227	1 791 285	2 322 657
9	Чистые активы	(289 666)	(430 825)	(485 516)

Стоимость чистых активов в 2025 растёт, но все еще остается отрицательной не смотря на полученную прибыль Обществом за 2024 и 2025 год, это связано с макроэкономическими факторами и событиями, произошедшими в 2024 году, на которые ООО «Симба Тойз Рус» не могло оказать влияние. В большей степени указанное снижение связано с отражением отрицательных курсовых разниц по обязательствам Общества. Отрицательные курсовые разницы за 2024 год составили – 393203,8 тыс. руб.

Ситуация контролируется руководством Общества и проводятся мероприятия, направленные на положительный результат. В целом стоимость чистых активов за 2024 и 2025 год увеличилась на 195 849 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, прекращения финансово-хозяйственной деятельности.

Руководство провело оценку финансовых показателей и деятельности Общества и считает, что основания для сомнения в соблюдении допущения непрерывности деятельности у него отсутствует. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовывать(использовать) свои активы в ходе своей деятельности.

В отношении информации о способности продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанной ситуации, руководство Общества считает, что ввиду активного освоения новых рынков сбыта, наличия заключенных договоров с новыми поставщиками, Общество сможет обеспечить поступление выручки, заключив новые контракты с покупателями, как текущими, так и новыми покупателями. В данном направлении ведутся переговоры.

По мнению руководства Общества у ООО «Симба Тойз Рус» нет рисков прекращения деятельности в обозримом будущем, поскольку предпринимаются все меры для продолжения его работоспособности и сохранения рабочих мест.

Общество в 2025 году стабильно выплачивало и не имеет задолженности по заработной плате сотрудникам, а также по уплате налогов и взносов. Отрицательное значение чистых активов на отчетную дату не является по нашему мнению, негативным фактором, способным оказать влияние на непрерывность деятельность компании, в связи с принятием закона 115-ФЗ от 07.04.2020г, согласно п.3 ст. 12 которого «Снижение стоимости чистых активов общества с ограниченной ответственностью ниже размера его уставного капитала по окончании 2020 года не учитывается для целей применения пункта 4 статьи 30 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"».

В 2024 году разработана и принята программа на 2026-2027 гг по обеспечению мер, необходимых для увеличения стоимости чистых активов.

Основными участниками процесса, направленного на повышение стоимости чистых активов Общества, являются:

- Коммерческий департамент, включающий направление закупок и направление продаж,
- Отдел безопасности и управлению рисками совместно с коммерческим департаментом, юридическим отделом, бухгалтерией.

Программа мер коммерческого департамента с целью увеличения объема продаж в рамках настоящей программы включает в себя:

- 1) поиск новых клиентов и расширение географии продаж,
- 2) расширение ассортимента продаваемых товаров,
- 3) поиск и заключение договоров с российскими поставщиками с целью минимизации валютных и других рисков, связанных с макроэкономическими факторами,
- 4) проведение маркетинговых мероприятий по анализу рынка, выявлению и анализу потребностей клиентов,
- 5) проведение промо-акций и мероприятий с привлечением целевой аудитории в магазинах-партнерах, детских, тематических парках и Обществах досуга детей,
- 6) анализ структуры продаж, выявление товаров-лидеров, анализ возможностей увеличения доли продаж высокомаржинальных товаров,
- 7) пересмотр договорных условий с покупателями в части скидок, бонусов, комиссионных вознаграждений с целью увеличения объемов продаж и одновременной оптимизации расходов,

- 8) разработка рекламной политики, анализ эффективности рекламных кампаний, повышение отдачи от проводимых рекламных мероприятий,
- 9) обучение персонала отдела продаж и отдела закупок передовым технологиям, связанным с коммерческой деятельностью,
- 10) повышение оборачиваемости товарных запасов,
- 11) совместно с отделом безопасности и управлению рисками активная работа с дебиторской задолженностью.

Работа с дебиторской и кредиторской задолженностью:

- основывается на принципе персональной ответственности ответственного исполнителя по договору за исполнение контрагентом договорных обязательств;
- строится по принципу индивидуального подхода к задолженности каждого контрагента по каждому договору, история возникновения которой, а также мероприятия на каждой стадии которой отражаются в информации о состоянии задолженности;
- осуществляется в форме взаимодействия ответственного исполнителя по договору, бухгалтерии, юридического отдела, отдела безопасности и управления рисками с целью выработки возможных вариантов урегулирования задолженности;
- включает в себя контроль за полным и своевременным исполнением условий договоров, урегулирование возникающих задолженностей, анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности ООО «Симба Тойз Рус» на предмет выявления просроченной задолженности.

Программа мер, связанных с повышением эффективности работы с дебиторской задолженностью, осуществляется совместно отделом безопасности и управления рисками, коммерческим департаментом, юридическим отделом, бухгалтерией:

- 1) заключение договоров на условиях, снижающих отвлечение средств в дебиторскую задолженность;
 - 2) заключение договоров с надежными контрагентами с целью предотвращения возникновения просроченной дебиторской задолженности;
 - 3) взаимодействие с контрагентом с целью выполнения обязательств в сроки, предусмотренные условиями договора;
 - 4) формирование достоверной информации о текущем состоянии дебиторской задолженности, в том числе о ее размерах, сроках возникновения, планируемых сроках погашения, динамике просроченной части дебиторской задолженности;
 - 5) проведение сверки расчетов с контрагентами;
 - 6) постоянный мониторинг состояния дебиторской задолженности;
 - 7) введение запрета на дальнейшее авансирование контрагента при наличии просроченной дебиторской задолженности в разрезе договоров;
 - 8) формирование резерва по сомнительной дебиторской задолженности на основании корректных данных о состоянии дебиторской задолженности;
 - 9) снижение налоговых рисков, возникающих при списании безнадежной к взысканию дебиторской задолженности;
 - 10) своевременное инициирование претензионно-исковой работы по взысканию просроченной задолженности;
 - 11) проведение необходимых мероприятий по взысканию задолженности в случае нарушения контрагентом условий договора;
- По оценке руководства общество с ограниченной ответственностью способно продолжить деятельность непрерывно.

3.9. Отложенные налоговые обязательства

При составлении бухгалтерского баланса суммы ОНА и ОНО в отношении разниц отражены свернуто.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса и строка 1180 «Отложенные налоговые активы» представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ОНА				
1	Дебиторская задолженность	605	492	-
2	Нематериальные активы	9	11	11
3	Расходы будущих периодов	200494	227127	152252

№ п/п	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ОНА				
4	Арендные обязательства	-	7055	30
ИТОГО		201107	234685	152293
ОНО				
1	Доходы будущих периодов	124980	90367	44439
2	Кредиторская задолженность	-	680	-
3	Нематериальные активы	451	514	-
4	Основные средства	416	6606	382
ИТОГО		125847	98167	44821

3.10. Обязательства

Информация по разделу Обязательства представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «Симба Тойз Рус»

- таблица 8. «Обязательства»

- таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 у Общества нет.

3.11. Кредиты и займы

Таблица. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

Виды займов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочные займы ООО ТСК срок займа до 15.07.2026	3187	3277	3920
Найман Галина №б/н от 29.11.2021	-	-	1000
Найман Галина №б/н от 17.04.2016	1812	2356	3101
Проценты по займам	5 165	4 715	3 899
Итого краткосрочные кредиты и займы	10 164	10 348	11 920
Найман Галина №б/н от 07.04.2022	-	3000	13000
Итого долгосрочные кредиты и займы	-	3000	13000

Таблица. Движение процентов по займам и кредитам

Проценты	2025 год		2024 год	
	Начислено	Перечислено	Начислено	Перечислено
Общая сумма процентов, включенных в состав прочих расходов	1289	839	2577	1761

3.12. Оценочные обязательства

Информация по разделу Оценочные обязательства представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «Симба Тойз Рус»

- таблица 8. «Обязательства»;

- таблица 8.3. «Оценочные обязательства».

По итогам проведенной инвентаризации неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2025г. в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ООО «Симба Тойз Рус» создало резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 7921 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 был создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 8090 тыс. руб.

3.13. Доходы и расходы

В 2025 и в 2024 годах Общество осуществляла свою финансово-хозяйственную деятельность на внутреннем и внешнем рынках (Казахстан,Беларусь,Чехия).

В 2025 году выручка составила: 983 318 тыс. руб.,

в 2024 году выручка составила: 886 068 тыс. руб.

Информация по структуре расходов приведена в таблице 10. «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «Симба Тойз Рус»

3.13.1. Себестоимость продаж на 31.12.2025 г. составила 664228 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 637838 тыс. руб.

3.13.2. Коммерческие расходы учитываются на счёте 44 и списываются в дебет счёта 90.07

В 2025 году сумма этих расходов составила – 383542 тыс. руб., (строка 2210 отчета о финансовых результатах) в том числе по статьям:

Показатели	Сумма за 2025 год в тыс.руб.
Амортизация НМА	6 094,93
Амортизация ОС	24 218,66
Аренда офиса	6 303,71
Аренда склада	250,00
Аудиторские услуги	875,00
Бонусы покупателям	1 504,07
Взносы в ФСС от НС иПЗ	272,54
Выставка	5 089,07
Госпошлина	0,50
ГСМ	1 896,73
Доставка образцов	903,82
Инвентарь, стоимостью до 100 000 руб.	1 534,60
Интернет	1 144,00
Информационно-консультационные услуги	1 482,46
Канцтовары	331,88
Командировочные расходы	4 046,41
Комиссионное вознаграждение	14 396,66
Компенсации (связь, проезд, ГСМ и т.д.)	1 365,80
Лицензии (Роялти)	244,31
Логистические услуги	3 602,67
Мерчендайзинг	128,36
Налог на имущество, транспортный, земельный	108,07
Нотариальные услуги	39,08
Образцы товаров	12,37
Обучение персонала (периодические издания)	443,77
Оплата больничного	476,40
Оплата труда	136 941,53
Охрана труда	457,75
Подбор персонала	1 069,86
Почтовые расходы	786,52
Представительские расходы	374,86

Показатели	Сумма за 2025 год в тыс.руб.
Приобретение компьютерных лицензий с применением повышающего коэффициента (п. 1.26 ст. 264 НК РФ)	536,28
Программное обеспечение	13094,98
Прочие транспортные расходы	55,04
Прочие хозяйственные расходы (офис)	1 196,11
Расходы на содержание и ремонт собственного транспорта	4 453,39
Расходы на страхование	2 381,23
Расходы на транспорт	232,38
Расходы на эксплуатацию и ремонт помещений	1 245,29
Расходы службы безопасности	1 501,72
Реклама и промоакции	50 690,62
Рекламные материалы	2 505,16
Рекламные услуги	7101,02
Ремонт и обслуживание оргтехники	2 766,62
Ремонт и техобслуживание основных средств	218,33
Сертификация и штрихкодирование товара	889,02
СКЛАД (материальные расходы)	10 192,79
Складские расходы	7 593,63
Страховые взносы	26 663,13
Таможенное оформление	230,02
Транспорт заказной до клиентов	12 983,93
Транспортные услуги	197,63
Транспортный налог	274,56
Услуги логистики	1 380,77
Услуги покупателей	16 461,46
Услуги связи	331,92
Штрафы от покупателей	213,17
Юридические услуги	1 755,15
Итого	383 541,75

В 2024 году сумма коммерческих расходов составила 353584 тыс. руб., (строка 2210 отчета о финансовых результатах) в том числе по статьям:

Показатели	Сумма за 2024 год в тыс.руб.
Амортизация НМА	5 355
Амортизация ОС	24 872
Аренда офиса	4 977
Аудиторские услуги	480
Бонусы покупателям	477
Взносы в ФСС от НС иПЗ	254
Выставка	10 892
ГСМ	1 837
Доставка образцов	1 324
Инвентарь, стоимостью до 100 000 руб.	1 571
Интернет	1 026
Информационно-консультационные услуги	2 779
Канцтовары	340
Командировочные расходы	4 984
Комиссионное вознаграждение	18 861

Показатели	Сумма за 2024 год в тыс.руб.
Компенсации (связь, проезд, ГСМ и т.д.)	1 039
Логистические услуги	1 612
Мерчендайзинг	290
Нотариальные услуги	30
Образцы товаров	3
Обучение персонала (периодические издания)	493
Оплата больничного	501
Оплата труда	128 059
Охрана труда	401
Подбор персонала	1 063
Почтовые расходы	693
Представительские расходы	2 023
Программное обеспечение	16560
Прочие транспортные расходы	7
Прочие хозяйственные расходы (офис)	673
Расходы на содержание и ремонт собственного транспорта	6 040
Расходы на страхование	1 520
Расходы на транспорт	201
Расходы на эксплуатацию и ремонт помещений	2 440
Расходы службы безопасности	1 400
Реклама и промоакции	22 315
Рекламные материалы	3 800
Рекламные услуги	15348
Ремонт и обслуживание оргтехники	2 507
Ремонт и техобслуживание основных средств	126
Сертификация и штрихкодирование товара	1 353
СКЛАД (материальные расходы)	9 118
Складские расходы	10 608
Страховые взносы	22 493
Таможенное оформление	204
Транспорт заказной до клиентов	13 034
Транспортный налог	283
Услуги логистики	1
Услуги по ответственному хранению товара	467
Услуги покупателей	4 015
Услуги связи	364
Утилизация товара	0
Штрафы от покупателей	427
Юридические услуги	2 043
Итого	353 584

3.13.3. Валовая прибыль от продаж на 31.12.2025г. составила: 319090 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 248230 тыс. руб.

3.13.4. Прочие доходы и прочие расходы, проценты к получению, к уплате за 2025 и 2024 г. составили:

Проценты к получению	2320	7 903	1 494
----------------------	------	-------	-------

Проценты по депозитам		7 903	1 494
Проценты к уплате	2330	(3 234)	(9 211)
Процентные расходы по аренде		(2 486)	(6 633)
Процентные расходы по займам		(748)	(2 578)
Прочие доходы	2340	387 967	561 917
Курсовые разницы		275 000	
Отчисления в оценочные резервы		70 088	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		35 475	550 418
Финансовый результат от реализации ОС		301	464
Иная операционная деятельность		6 378	10 999
Прочие расходы	2350	(123 864)	(410 950)
Курсовые разницы			(161 208)
Отчисления в оценочные резервы			(62 143)
Скидки, вознаграждения, премии		(76 057)	(124 311)
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности			(5 268)
Услуги банка		(6 750)	(4 100)
Прочие расходы		(36 199)	(14 533)
Проценты за просрочку платежей по договорам с поставщиками			(24 136)
Иная операционная деятельность		(4 803)	(15 193)

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы за период «Январь – декабрь 2025 г.»:

- положительные и отрицательные курсовые разницы- 275 724 тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 396 828 тыс. руб., прочие расходы – 121 104 тыс. руб.);
- Реализация внеоборотных активов- 301 тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 363 тыс. руб., прочие расходы – 61,7 тыс. руб.);
- Отчисления в оценочные резервы -70 089 тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 99 701 тыс. руб., прочие расходы – 29 612 тыс. руб.);

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы за период «Январь – декабрь 2024 г.»:

- положительные и отрицательные курсовые разницы-(161208) тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 231 996 тыс. руб., прочие расходы – 393 204 тыс. руб.);

- Реализация внеоборотных активов- 464 тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 582 тыс. руб., прочие расходы – 118 тыс.. руб.);

- Отчисления в оценочные резервы -(62 143) тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 42 993 тыс. руб., прочие расходы – 105135 тыс.. руб.);

3.13.5. Прибыль до налогообложения Общества составил за 2025 год – 204320 тыс. руб.
Балансовая прибыль до налогообложения за 2024 год составила – 37898 тыс. руб.

3.13.6. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 1904 тыс. руб., в том числе за предыдущие периоды 1 518 тыс. руб., за 2025г.-386 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил 12252 тыс. руб.

Ставка по налогу на прибыль в 2025г. – 25%, в 2024г. – 20%

3.13.7. К строке отчета о финансовых результатах 2400 «Чистая прибыль (убыток)» по состоянию на 31.12.2025г. сумма составляет 141158 тыс. руб.:

Чистая прибыль за 2025 год-142 676 тыс. руб, НП за текущий год составил 386 тыс. руб. за прошлые периоды НП начисленный в 2025 году составляет 1518 тыс. руб.

Справка-расчет по налогу на прибыль за 2025 год.	Сумма
Порядок расчета	
Прибыль до налогообложения	204 319 524,96

Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Отложенный налоговый актив на начало периода	234 684 886,13
Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	98 167 502,82
Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Отложенный налоговый актив на конец периода**	201 107 176,37
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	125 847 450,33
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Отложенный налог на начало периода	136 517 383,31
(Б) - (В)	
Отложенный налог на конец периода	75 259 726,04
(Г) - (Д)	
Отложенный налог за отчетный период	-61 257 657,27
(2) - (1)	
Текущий налог на прибыль	-385 875,00
Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
Расход по налогу за отчетный период	-61 643 532,27
(3) + (4)	
Условный расход по налогу	-51 079 881,24
- (А) * 25%	
Постоянный налоговый расход	-10 563 651,03
(5) - (6)	
Чистая прибыль	142 675 992,69
(А) + (5)	

3.13.8.

К строке отчета о финансовых результатах 2400 «Чистая прибыль (убыток)» по состоянию на 31.12.2024г. сумма составляет 54 692 тыс. руб.:

Справка-расчет по налогу на прибыль за 2024г.	Сумма
Порядок расчета	
Прибыль до налогообложения	37 897 605,25
Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Отложенный налоговый актив на начало периода	152 293 038,80
Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	44 821 637,72
Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Отложенный налоговый актив на конец периода**	234 684 886,13
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	98 167 502,82
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Отложенный налог на начало периода	107 471 401,08
(Б) - (В)	
Отложенный налог на конец периода	136 517 383,31
(Г) - (Д)	
Отложенный налог за отчетный период	29 045 982,23
(2) - (1)	
Эффект изменения временных разниц***	1 742 505,56
Эффект изменения ставки текущего налога***	-
Эффект изменения ставки будущего налога***	27 303 476,73
Текущий налог на прибыль	-12 251 594,00
Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
Доход по налогу за отчетный период	16 794 388,23
(3) + (4)	
Условный расход по налогу	-7 579 521,05
- (А) * 20%	
Постоянный налоговый расход	-2 929 567,45
(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
Чистая прибыль	54 691 993,48

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».

3.13.9. Чистая прибыль

По итогам 2025 года по учету ООО «Симба Тойз Рус» получена прибыль на сумму 141158 тыс. руб.,
по итогам 2024 года получена прибыль на сумму 54 692 тыс. руб.

4. Обеспечения исполнения обязательств

Общество не предоставляла и не получала обеспечений исполнения обязательств третьих лиц или своих (поручительств, гарантий, залогов и др.) в 2025 году и по состоянию на отчетную дату.

5. Социальные показатели

5.1. Среднесписочная численность в 2025 году – 103 человек;

Среднесписочная численность в 2024 году – 99 человека.

За 2025 г. среднесписочная численность увеличилась на 4 %.

5.2. Фонд оплаты труда в 2025 году - 137243 тыс. руб.

Фонд оплаты труда в 2024 году – 127239 тыс. руб.

За 2025 г. фонд оплаты труда увеличился на 7 %.

5.3. Начисление з/платы проводится в соответствии со штатным расписанием и действующим Положением об оплате труда работников.

6. Вступительные и сравнительные данные

Вследствие обязательного применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 01.01.2025 года, были произведены корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2024г.:

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы за период «Январь – декабрь 2024 г.»:

- положительные и отрицательные курсовые разницы-(161 208) тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 231 996 тыс. руб., прочие расходы – 393 204 тыс. руб.);

- Реализация внеоборотных активов- 464 тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 582 тыс. руб., прочие расходы – 118 тыс. руб.);

- Отчисления в оценочные резервы –(62 143) тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 42 993 тыс. руб., прочие расходы – 105 135 тыс. руб.);

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2024 г.		
		До корректировки	Сумма изменения	После корректировки
Прочие доходы	2340	836 950	-275 032	561 918
Прочие расходы	2350	(685 983)	-275 032	(410 950)

7. Связанные стороны.

Операции со связанными сторонами в 2024 году осуществлялись следующие:

№ п/п	Контрагент	Основания для признания связанной стороны	Объем операций, тыс.руб.	Характер операций, форма расчетов, резервы и списания	Сальдо по незавершенным операциям
1	Найман Михайловна Галина	50% доли в Уставном капитале	10000	Погашен займ	3000
			1612	Начислены проценты по займу	4714
			1745	Погашен займ	2355
2	Певзнер Михайлович Борис	50% доли в Уставном капитале			
3	ООО «Октябрь»	Участники ООО «Симба Тойз Рус» являются участниками В УК ООО «Октябрь»	23364	Получены услуги по договору аренды	36552
			13 862	Оплачено по договору аренды	
4	Замчалов Анатольевич Дмитрий	Генеральный директор	2036,0	Заработная плата	

Операции со связанными сторонами в 2025 году осуществлялись следующие:

№ п/п	Контрагент	Основания для признания связанной стороны	Объем операций, руб.	Характер операций, форма расчетов, резервы и списания	Сальдо по незавершенным операциям
1	Найман Михайловна Галина	50% доли в Уставном капитале	3000	Погашен займ	0
			450	Начислены проценты по займу	5164
			-523	Курсовые разница	1812
2	Певзнер Михайлович Борис	50% доли в Уставном капитале			
3	ООО «Октябрь»	Участники ООО «Симба Тойз Рус» являются участниками В УК ООО «Октябрь»	23364	Получены услуги по договору аренды	43248

№ п/п	Контрагент	Основания для признания связанной стороны	Объем операций, руб.	Характер операций, форма расчетов, резервы и списания	Сальдо по незавершенным операциям
			16668	Оплачено по договору аренды	
4	Замчалов Дмитрий Анатольевич	Генеральный директор	1998	Заработная плата	

7.1. В состав основного управленческого персонала включает Генерального директора., Главного бухгалтера, Коммерческого директора, Начальника склада.

Размер краткосрочного вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2025 год, составил 17 293 тыс. руб. Страховые взносы в 2025 году составили 3 345 тыс.руб., НДФЛ составил 2 952 тыс.. руб.

Размер краткосрочного вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2024 год, составил 25 270 тыс. руб. Страховые взносы составили 3 898 тыс.руб., НДФЛ составил 3285 тыс.. руб.

Вознаграждения долгосрочного характера управленческому персоналу в 2025 и 2024 годах не начислялись и не выплачивались.

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон в 2025 и 2024 годах не создавался.

Списание задолженности связанных сторон с истекшим сроком исковой давности, а также нереальной ко взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в 2025 и 2024 годах не производилось.

8. Условные активы и условные обязательства

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимает обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам также относятся существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления события (от 10% до 50%), где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Общества были учтены в составе оценочных обязательств;
- выданные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2025 году имели место судебные иски, в которых Общество выступает в качестве истца и ответчика по следующим контрагентам:

2	ООО "ХЭППИЛЕНД" ответчик, СТР – истец	По решению Лыткаринского городского суда МО от 12.05.2025 по делу №2-327/2025 , взыскать с ответчика сумму основного долга 17 272 тыс. руб. и госпошлину 112 тыс. руб.	17384 тыс.руб.
3	ООО «БВ ЛОГИСТИК» - истец, СТР – ответчик	Судебное разбирательство по делу А41-106722/2025 от 25.11.2025г. отложено Арбитражным судом г. Москвы на 06.04.2026г.	25497 руб.

В 2024 году имели место судебные иски, в которых Общество выступает в качестве истца по следующим контрагентам:

1	ООО «Бахетле-1»	Определение АС Республики Татарстан от 03.05.2024г. по делу № А65-6474/2024 о прекращении производства по делу и утверждении мирового соглашения.	371 тыс.руб.
2	ООО «БВ логистик»	Решение суда по делу №А-41-83316/22 от 16.05.2024 г	23503 тыс.руб.

9. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют.

10. Раскрытие информации о финансовых рисках

10.1. Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается влиянию различных факторов в связи с чем возникают определенные риски. Основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск ликвидности, риск изменения цен. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

10.2. Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Обществом в каждой отдельной финансовой Общества, над верхней границей разрешенного лимита.

В Обществе действует политика согласования договоров, направленная на минимизацию количества контрактов с поставщиками (подрядчиками) на условиях предоплаты. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками (подрядчиками), предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика (подрядчика).

10.3. Риск изменения цен.

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Вместе с тем руководство Общество принимает следующие меры для улучшения финансового результата от деятельности:

- контроль за расходами с целью снижения себестоимости;
- новые направления рекламной и маркетинговой политики.

10.4. Риск ликвидности.

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и заемных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Общество проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности.

10.5. Налоговый риск

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени.

10.6. Управление финансовыми рисками.

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 и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность 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.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

12. Экологическая деятельность

Общество в 2025 году производила расчет платы за загрязнение окружающей среды, сумма платежа составила 43 тыс.руб.

13. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Генеральный директор

Замчалов Д.А.

27.03.2026г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период					На конец периода		
	Период	На начало года	поступило	стиснено	перевосенка	перевосенка	перевосенка	перевосенка
		первоначальная (перевосенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перевосенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перевосенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перевосенная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	15 200	(6 265)	1 029	(6 185)	-	-	16 229
	За 2024 г.	1 000	(1 000)	14 200	(5 265)	-	-	15 200
в том числе:								
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 029	(253)	-	-	1 029
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	15 200	(6 265)	-	(5 932)	-	-	15 200
	За 2024 г.	1 000	(1 000)	14 200	(5 265)	-	-	15 200
из них исключительные права	За 2025 г.	15 200	(6 265)	-	(5 932)	-	-	15 200
	За 2024 г.	1 000	(1 000)	14 200	(5 265)	-	-	15 200

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период					На конец периода		
	Период	На начало года	поступило	стиснено	перевосенка	перевосенка	перевосенка	перевосенка
		первоначальная (перевосенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перевосенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перевосенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перевосенная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 779	8 935	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	776	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	3 003	8 935	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стиснено	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	90	-	1 029	-	(90)	-
	За 2024 г.	15	-	14 343	-	(68)	90
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	90	-	-	-	(90)	-
	За 2024 г.	15	-	14 343	-	(68)	90
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 029	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период		На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	46 922 50 555	(22 441) (50 221)	- 46 922	- -	(14 423) -	11 287 -	(21 346) (22 612)	- -	- -	- 45 922	- (22 441)
в том числе:												
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	45 819 47 207	(21 913) (47 207)	- 45 819	- -	(14 423) -	11 287 -	(20 770) (21 913)	- -	- -	- 45 819	- (21 913)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	1 103 1 179	(528) (1 179)	- 1 103	- -	- -	- -	(575) (528)	- -	- -	- 1 103	- (528)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 168	- (1 835)	- -	- -	- -	- -	- (171)	- -	- -	- -	- -

4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	11 598	23 796	6 576
в том числе:			
Здания	-	23 906	-
Соружения	119	142	165
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 596	2 759	1 545
Офисное оборудование	124	207	205
Транспортные средства	7 348	2 399	4 113
Производственный и хозяйственный инвентарь	372	339	414
Другие виды основных средств	30	44	134
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые заименованы			
основные средства, потребляемые			
своиства которых с течением времени не изменяются			

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			
---	--	--	--

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценения	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценения
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	9 376	-	-	(9 376)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 421	-	-	(1 421)	-	-
в том числе:									
Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	1 519	-	-	(1 519)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	6 805	-	-	(6 805)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	117	-	-	(117)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	935	-	-	(935)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 317	-	-	(1 317)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение		затраты	обесценение	списано		фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		На начало года		поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	18 647	(10 794)	-	(7 681)	-	-	-
	За 2024 г.	18 684	(10 794)	-	(37)	-	-	-
в том числе:								
	Паи	10 794	-	-	-	-	-	-
Прочие вклады	За 2025 г.	10 794	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 794	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	7 853	-	-	(7 681)	-	-	-
	За 2024 г.	7 891	-	-	(37)	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	(10 794)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	(10 794)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18 647	(10 794)	-	(7 681)	-	-	-
	За 2024 г.	18 684	(10 794)	-	(37)	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода	
		На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	389 830	-	635 092	(684 858)	-	-	-	X	X
	За 2024 г.	571 539	-	477 585	(659 294)	-	-	-	X	X
в том числе:	За 2025 г.	4 390	-	20 409	(20 630)	-	-	42	-	-
	За 2024 г.	4 352	-	20 494	(20 456)	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	385 440	-	614 683	(664 229)	-	-	(42)	-	-
	За 2024 г.	567 187	-	457 091	(638 838)	-	-	-	-	-
Товары										
									340 064	-
									389 830	-
									4 212	-
									4 390	-
									335 852	-
									385 440	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	799 125	(134 060)	297 292	494	(487 480)	(2 655)	(79 070)	-	606 809	(55 490)
3а 2024 г.	3а 2024 г.	1 150 472	(71 917)	427 469	2	(773 549)	(5 268)	(42 993)	-	799 125	(134 060)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16 800	-	4 860	-	(5 122)	(31)	-	-	16 507	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	157 108	-	5 294	-	(145 602)	-	-	-	16 800	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	629 256	(133 560)	290 763	-	(466 726)	(1 765)	(78 570)	-	451 528	(55 490)
3а 2024 г.	3а 2024 г.	842 644	(71 416)	395 657	-	(603 983)	(5 062)	(42 992)	-	629 256	(133 560)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 576	-	1 230	-	(1 576)	-	-	-	1 230	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	1 434	-	767	-	(625)	-	-	-	1 576	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	857	-	-	-	(281)	-	-	-	576	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	857	-	-	-	-	-	-	-	857	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	140 108	(500)	(262)	494	(7 319)	(860)	(500)	-	132 196	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	121 190	(501)	20 533	2	(1 410)	(207)	(1)	-	140 108	(500)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	355	-	19	-	-	-	-	-	374	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	15 242	-	-	-	(14 887)	-	-	-	355	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	7 417	-	304	-	(3 700)	-	-	-	4 021	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	2 590	-	4 863	-	(36)	-	-	-	7 417	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	2 400	-	-	-	(2 400)	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	9 400	-	-	-	(7 000)	-	-	-	2 400	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	356	-	377	-	(356)	-	-	-	377	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	-	-	356	-	-	-	-	-	356	-
Итого	3а 2025 г.	799 125	(134 060)	297 292	494	(487 480)	(2 655)	(79 070)	X	606 809	(55 490)
3а 2024 г.	3а 2024 г.	1 150 472	(71 917)	427 469	2	(773 549)	(5 268)	(42 993)	X	799 125	(134 060)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	55 490	-	134 059	-	71 917	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	55 490	-	134 059	-	71 917	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

[illegible]

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифици- ровано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)						
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 000	-	-	-	(3 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	13 000	-	-	-	(10 000)	-	-	3 000
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	3 000	-	-	-	(3 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	13 000	-	-	-	(10 000)	-	-	3 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 682 029	494 085	5	5	(812 390)	-	-	1 356 463
	3а 2024 г.	2 256 579	411 665	1	1	(986 212)	(4)	-	1 682 029
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 440 702	364 514	-	-	(711 821)	-	-	1 093 394
	3а 2024 г.	2 109 927	311 581	1	1	(980 808)	-	-	1 440 702
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	34 569	118 541	-	-	(28 235)	-	-	124 875
	3а 2024 г.	21 647	14 053	-	-	(1 128)	(4)	-	34 569
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	85 040	-	-	-	(11 228)	-	-	73 812
	3а 2024 г.	79 501	5 539	-	-	-	-	-	85 040
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	29 707	7 301	5	5	(29 707)	-	-	40
	3а 2024 г.	-	29 707	-	-	-	-	-	29 707
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	62 127	-	-	-	(18 879)	-	-	43 249
	3а 2024 г.	27 201	35 077	-	-	(150)	-	-	62 127
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	5 633	-	-	-	(633)	-	-	5 000
	3а 2024 г.	8 021	-	-	-	(2 388)	-	-	5 633
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	4 715	450	-	-	(1)	-	-	5 165
	3а 2024 г.	3 899	1 613	-	-	(796)	-	-	4 715
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	12 975	126	-	-	(11 866)	-	-	1 236
	3а 2024 г.	1 115	12 766	-	-	(905)	-	-	12 975
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3	1 843	-	-	-	-	-	1 846
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 091	450	-	-	-	-	-	2 541
	3а 2024 г.	2 077	14	-	-	(1)	-	-	2 091
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4 397	830	-	-	-	-	-	5 227
	3а 2024 г.	3 103	1 294	-	-	-	-	-	4 397
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	69	30	-	-	(21)	-	-	79
	3а 2024 г.	87	19	-	-	(36)	-	-	69
Итого	3а 2025 г.	1 685 029	494 085	5	5	(815 390)	-	X	1 356 463
	3а 2024 г.	2 269 579	411 665	1	1	(996 212)	(4)	X	1 685 029

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 090 8 257	13 098 12 503	(12 691) (10 926)	(576) (1 745)	7 921 8 090
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	8 090 8 257	13 098 12 503	(12 691) (10 926)	(576) (1 745)	7 921 8 090

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 623	20 421
Затраты на оплату труда	137 414	128 516
Отчисления на социальные нужды	26 936	22 748
Амортизация	30 314	30 227
Фактическая себестоимость проданных товаров	684 228	637 838
Прочие затраты	168 256	151 673
Итого по элементам	1 047 770	991 423
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 047 770	991 423

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-