

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

ООО «Стрелсон Раша»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Стрелсон Раша» юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Российской Федерации, расположенное по адресу: Россия, 117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 2, комната 81А.

Зарегистрировано в ЕГРЮЛ 28.11.2016 г. ОГРН 5167746379543.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха (ОКВЭД 46.16).

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 и 31.12.2024 годы составила 4 человека.

Общество не имеет территориально обособленных подразделений и филиалов в регионах России.

Участники Общества на 31.12.2025 г.

Наименование юр. лица	Доля УК	Стоимость доли тыс. руб.
Стрелсон АГ (Швейцария)	99,9 %	4 995
Ленокс АГ (Швейцария)	0,1 %	5
	100%	5 000

Состав Участников в отчетном периоде не менялся.

Уставный капитал Общества составляет 5 000 тыс. рублей. В отчетном периоде размер Уставного капитала не изменялся.

Добавочный капитал в отчетном периоде увеличился на 8 008 тыс. руб. и на 31.12.2025 равен 12 508 тыс. руб.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет исполнительный орган генеральный директор в лице Нечаевой Александры Николаевны с 28.11.2016 г. по настоящее время.

Бенефициарным владельцем Общества – физическим лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) либо имеет возможность контролировать действия Общества, является Доминик Холи.

Показатели в настоящих Пояснениях к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 28 ноября 2016 года с изменениями.

Учетная политика по бухгалтерскому учету (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Бухгалтерия (версия 8.3).

Ведение бухгалтерского учета и подготовку отчетности осуществляет специализированная компания по договору аутсорсинга.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	Курс на 31 декабря 2025	Курс на 31 декабря 2024	Курс на 31 декабря 2023
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета учета прочих доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В учете курсовые разницы отражены в прочих доходах и прочих расходах.

В Отчете о финансовых результатах курсовые разницы показаны свернуто.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в учете и отчетности как долгосрочные.

3. Основные положения Учетной политики Основные Собственные основные средства

В составе основных средств отражены активы, которые имеют материально-вещественную форму, предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и способные приносить экономические выгоды.

Стоимость активов, обладающих вышеперечисленными свойствами, но ограничивающаяся пределами лимита в 100 000,00 рублей признается расходами текущего периода (в бухгалтерском и налоговом учете).

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания

объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Списание материальных ресурсов, осуществляется по средней себестоимости.

На отчетную дату стоимость запасов отражается по фактической себестоимости

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы - имущество организации, срок обращения которых не более 1 года или производственного цикла, сведения о которых не являются существенной информацией для оценки финансового состояния организации, и данные не нашли отображения в основных строках бухгалтерского баланса в разделе оборотных средств.

Включают в себя:

- Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев.
- Денежные документы

Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

По сомнительной дебиторской задолженности Общество создает резерв.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам включаются в состав прочих (внебалансовых) расходов на основе проведенной инвентаризации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

На 31.12.2025г. резерв по сомнительной задолженности не создавался, так как у организации отсутствует сомнительная задолженность.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Для расчета налога на прибыль Общество руководствуется положениями ПБУ 18/02, применяет метод балансовый с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

на основе **налоговой декларации по налогу на прибыль**.

Признание доходов

Доходом признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

Доходы от обычной деятельности включают:

- услуги деятельности агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха
- прочие доходы

Прочие доходы включают:

- доходы от продажи ТМЦ
- доходы, связанные с продажей валюты

-прочие внереализационные доходы

Признание расходов

Прямые расходы по оказываемым услугам учитываются на счете 20 "Основное производство" в разрезе видов услуг. На счете 20 учитываются следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг;
- взносы на обязательное социальное страхование с вышеуказанной оплаты труда;
- командировочные расходы: расходы на проезд (в т.ч. билеты, аренда автомобилей), проживание, суточные и прочие расходы в командировке, связанные с оказанием услуг;
- представительские расходы, совершенные в интересах заказчиков услуг;
- материальные расходы в виде рекламных материалов, распространяемых в интересах заказчиков услуг;
- прочие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода (месяца) распределяются между объектами калькулирования и списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

Распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально прямой заработной плате, начисленной рабочим по видам продукции, работ, услуг.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Обществом создается резерв :

- на предстоящую оплату отпусков.
- на выплату годового вознаграждения.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств

4.1 Основные средства

Информация движении основных средств отражена в Разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

Балансовая стоимость основных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 г. представлены следующим образом:

Наименование	2025 г.	2024г.	2023г.
Офисное оборудование	0	80	320
Машины и оборудование (кроме офисного)	0	0	69
Итого	0	80	389

4.2 Запасы.

Информация о поступлении и выбытии запасов отражена в Разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 г. представлены следующим образом:

Наименование	2025 г.	2024г.	2023г.
Сырье материалы	57 022	45 550	34 368
Товары отгруженные	2 024	2 571	
Итого	59 046	48 121	34 368

4.3 Дебиторская задолженность

Информация об изменении дебиторской задолженности отражена в Разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

На 31.12.2025г. резерв по сомнительной задолженности не создавался, так как у организации отсутствует сомнительная задолженность.

На отчетную дату дебиторская задолженность:

Наименование	2025 г.	2024г.	2023г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 054	3 186	4 530
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 018	1094	1 731
Сальдо по ЕНС		1 462	31
Расчеты с подотчетными лицами	506	799	839
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	415	143	15
Итого	6 993	6 684	7 146

4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество осуществляет операции с денежными средствами:

-безналичной форме

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025г. в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены: денежные средства на расчетных счетах (в рублях и в иностранной валюте) – 3 286 тыс. рублей

Подробная информация о составе и движении денежных средств отражена в Отчете о движении денежных средств.

В том числе:

В строку 4119 «Прочие поступления» Денежных потоков от текущих операций включено:

Поступление денежных средств от продажи ТМЦ – 719 тыс. руб.

В строку 4129 «Прочие платежи» Денежных потоков от текущих операций включено:

- Купля-продажа валюты (свернуто) –	1 151 тыс.руб.
- Расчеты с подотчетными лицами –	1 819 тыс.руб.
- НДС -	1980 тыс.руб.
- прочие платежи -	45 тыс.руб.
Итого:	4 995 тыс. руб.

4.5 Прочие оборотные активы

На 31.12.2025 в составе прочих оборотных активов отражены:

Наименование	Сумма тыс. руб.
Страхование имущества	277
Денежные документы	611
Итого	888

4.6 Собственный капитал

Информация о движении капитала отражена в Отчете об изменении капитала

- Уставный капитал без изменений
- Добавочный капитал в 2025 увеличен на 8 008 тыс. руб.

4.7 Нераспределенная прибыль (убыток)

За 2025 год финансовым результатом деятельности Общества является прибыль в размере 6 167 тыс. рублей.

В течение отчетного периода Общество не выплачивало дивиденды Участникам.

Показатель нераспределенной прибыли:

Показатель строки 1370 Бухгалтерского баланса	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль/убыток	24 340	18 173	10 044

4.8 Кредиторская задолженность

Информация о наличии, движении и остатках кредиторской задолженности отражена в разделе 8 табличных Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 057	17 596	13 318
Расчеты с покупателями и заказчиками		4 167	4 167
Расчеты по налогам и сборам	1 076	878	594
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	526	512	1 861
Сальдо по ЕНС	171		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		197	
Итого	16 830	23 350	19 940

4.9 Оценочные обязательства

В отчетном периоде созданы следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков
- на выплату годового вознаграждения

Характер обязательства	Резерв на оплату отпусков	Резерв на выплату годового вознаграждения
Сумма резерва на начало отчетного периода	4 202	5 594
Начислено за отчетный период	2 251	6 618
Использовано за отчетный период	1 802	5 595

Сумма резерва на конец отчетного периода	4 651	6 618
--	-------	-------

4.10 Выручка

Вид деятельности	Сумма доходов, 2025г.	Сумма доходов, 2024 г
Агентская деятельность	55 118	60 632
Вознаграждение агента	27	101
Итого	55 145	60 733

4.11 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование расходов	2025	2024
Амортизация	80	308
Аренда мебели	51	185
Аренда машиномест	213	179
Аренда офиса	2 039	2 020
Аренда помещения для шоурума	4 277	4 315
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	44	34
Командировочные расходы	5 104	5 682
Курьерские услуги	36	12
МБП	135	308
Оплата труда	22 811	21 186
Представительские расходы	1 299	1 472,00
Прочие расходы	282	394
Расходы на продукты питания (не прин.)	197	206
Расходы на рекламу	5574	5 601
Страховые взносы	5346	5 158
Такси (не прин.)	89	216
Добровольное страхование прочее	205	193
Интернет	123	121
Комиссия банка	149	146
Консультационные услуги	2 856	3 684
Офисные расходы	231	64

Пожарная сигнализация и ТО	68	36
Почтовые расходы	30	46
Программное обеспечение	57	75
Телефонная связь мобильная	248	214
Тепловая энергия	17	18
Уборка помещения	44	44
Услуги комиссионеров	640	
Услуги по ведению БУ	3 248	3 416
Электричество	67	57
Итого	55 560	55 390

4.12 Прочие доходы

Наименование	2025 г.	2024 г.
Курсовые разницы	2 173	
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	694	61
Активы , полученные безвозмездно	10 331	10 875
Оценочные резервы	636	406
Страховое возмещение		765
прочее	3	
итого	13 837	12 107

4.13 Прочие расходы

Наименование	2025 г.	2024 г.
Курсовые разницы		1 296
Результаты инвентаризации	321	2 587
Покупка, продажа иностранной валюты	1 151	
НДС , начисленный с безвозмездной реализации	873	1 418
Прочие расходы	340	80
итого	2 685	5 381

4.14 Расходы по налогу на прибыль

В отчетном периоде финансовым результатом хозяйственной деятельности Общества является прибыль до налогообложения в размере 10 737 тыс. руб.

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» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль для расчета по данным бухгалтерского учета:

- Условный расход/доход
- Постоянный налоговый расход/Постоянный налоговый доход
- Отложенный налоговый актив/Отложенное налоговое обязательство

НПР = +/- Условный расход (доход) +/- разница ПНР и ПНД +/- Изменение ОНА +/- Изменение ОНО.

Налоговая база по налогу на прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными налоговой декларации составила 16 080 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила:

- 4 020 тыс. рублей

Постоянное налоговое обязательство: - 1 984 тыс. рублей

Отложенный налог на прибыль - 550 тыс. руб

ОНА (отложенный налоговый актив) формируется на базе вычитаемых временных разниц

ОНО (отложенное налоговое обязательство) формируется на базе налогооблагаемых временных разниц.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01 января 2025 года со значения 20% на новое значение 25% был осуществлен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств соответственно требованиям п.14 и п.15 ПБУ 18/02, в которых указано, что величины ОНА и ОНО подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков, следовательно, пересчет ОНА и ОНО был произведен на 31 декабря 2024 года.

4.15 Связанные стороны

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Стрелсон АГ (Швейцария)	организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое и (или) физическое лицо
Нечаева Александра Николаевна	Единоличный исполнительный орган

В течение 2024-2025 гг. Обществом были совершены операции со связанными сторонами:

- Стрелсон АГ

в основном по приобретению и продаже товаров и услуг

в следующих объемах:

Договор	Объем оказанных услуг тыс. руб.	Объем оказанных услуг тыс. руб.	Сальдо расчетов тыс. руб	Сальдо расчетов тыс. руб.

	2025г.	2024г.	2025 г	2024г
Вознаграждение по агентскому договору 1 от 14.02.2017	56 577	69 750	5 054	3 186
Вознаграждение, компенсация расходов по договору от 19.04.2018	680	2 550		
	57 257	72 300	5 054	3 186

В 2024г. и 2025г. от компании Стрелсон АГ было получено безвозмездно образцов одежды на сумму 10 829 и 10 330 тыс. руб. соответственно.

В 2025 г. от компании Стрелсон АГ был получен взнос в имущество в размере 8 008 тыс. руб.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации, тыс. руб.

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2025г. и 2024г. входит Генеральный директор.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного Генеральному директору за 2025 и 2024 годы, составила 930 тыс. руб., и 540 тыс. руб., соответственно.

4.16 Условные активы и обязательства

На 31.12.2025 условные активы отсутствуют, условные обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года судебные споры с участием Общества отсутствуют, Обществу также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

5. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности прошлых периодов

Показатель ОФР	Код строки	На 31.12.2024 было до исправления	На 31.12.2024 стало после исправления	Комментарии о причинах исправления
Прочие доходы	2340	14 262	12 107	Курсовые разницы в составе Прочих доходов до исправления были показаны развернуто
Прочие расходы	2350	(7536)	(5 381)	Курсовые разницы в составе Прочих расходов до исправления были

				показаны развернуто
--	--	--	--	---------------------

Курсовые разницы в составе прочих доходов и расходов за 2024 год в Бухгалтерской отчетности за 2025 после исправлений показаны свернуто

6. Изменения в учетной политике Общества

На 2025 год внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи с применением:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (далее – ФСБУ 4/2023):

- наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии ФСБУ 4/2023;
- изменен состав расшифровочных строк к строкам 1210 «Запасы», 1220 «НДС», 1230 «Дебиторская задолженность», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1260 «Прочие оборотные активы», 1520 «Кредиторская задолженность».

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и должны быть раскрыты в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, не происходили.

Экономическая ситуация в России, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, и меры принимаемые в РФ, в ответ на внешнее санкционное давление не может не иметь последствий и не оказывать влияния на финансовые показатели хозяйственной деятельности организации. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к долгосрочному прогнозированию. Основываясь на рассмотрении текущих планов и доступа к финансовым ресурсам руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, оцениваем влияния указанных выше событий как допустимые при сохранении непрерывности деятельности.

Дата 25.03.2026 г.

Генеральный директор



Нечаева А.Н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
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	-	-	-
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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые 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.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		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.	48 121	-	17 046	(6 121)	-	-	X	X	59 046	-
	За 2024 г.	34 368	-	20 900	(7 147)	-	-	X	X	48 121	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	45 550	-	17 046	(5 574)	-	-	-	-	57 022	-
	За 2024 г.	34 368	-	20 900	(7 147)	-	-	(2 571)	-	45 550	-
Материалы отгруженные	За 2025 г.	2 571	-	-	(547)	-	-	-	-	2 024	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	2 571	-	2 571	-

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			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 684	-	5 726	-	(5 416)	-	-	-	6 993	-
	За 2024 г.	7 146	-	5 734	-	(6 197)	-	-	-	6 684	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 094	-	372	-	(448)	-	-	-	1 018	-
	За 2024 г.	1 731	-	883	-	(1 520)	-	-	-	1 094	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 186	-	5 054	-	(3 186)	-	-	-	5 054	-
	За 2024 г.	4 530	-	3 186	-	(4 530)	-	-	-	3 186	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	143	-	272	-	-	-	-	-	415	-
	За 2024 г.	14	-	128	-	-	-	-	-	143	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 462	-	-	-	(1 462)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	1 430	-	-	-	-	-	1 462	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	799	-	28	-	(320)	-	-	-	506	-
	За 2024 г.	839	-	107	-	(147)	-	-	-	799	-
Итого	За 2025 г.	6 684	-	5 726	-	(5 416)	-	-	X	6 993	-
	За 2024 г.	7 146	-	5 734	-	(6 197)	-	-	X	6 684	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	23 350	877	-	(7 394)	(3)	-	16 830
	3а 2024 г.	19 940	5 470	-	(2 062)	-	-	23 350
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	17 596	494	-	(3 030)	(3)	-	15 057
	3а 2024 г.	13 318	4 990	-	(713)	-	-	17 596
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 167	-	-	(4 167)	-	-	-
	3а 2024 г.	4 167	-	-	-	-	-	4 167
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	878	198	-	-	-	-	1 075
	3а 2024 г.	594	283	-	-	-	-	878
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	512	14	-	-	-	-	526
	3а 2024 г.	1 861	-	-	(1 349)	-	-	512
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	171	-	-	-	-	171
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	197	-	-	(197)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	197	-	-	-	-	197
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	23 350	877	-	(7 394)	(3)	X	16 830
	3а 2024 г.	19 940	5 470	-	(2 062)	-	X	23 350

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 796	8 869	6 759	636	11 269
	За 2024 г.	9 657	7 835	7 290	406	9 796
в том числе: Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	За 2025 г.	5 594	6 618	5 162	433	6 618
	За 2024 г.	6 757	5 594	6 351	406	5 594
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 202	2 251	1 598	204	4 651
	За 2024 г.	2 900	2 240	938	-	4 202

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	231	270
Затраты на оплату труда	22 811	21 186
Отчисления на социальные нужды	5 390	5 192
Амортизация	80	309
Прочие затраты	27 048	28 433
Итого по элементам	55 560	55 390
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 560	55 390

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.	-	-	-	-