

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	6	-	22 610	(22 612)	-	-	X	X	4	-
	За 2024 г.	19 189	-	1 339 925	(1 359 107)	-	-	X	X	6	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6	-	1 362	(194)	-	-	(1 170)	-	4	-
	За 2024 г.	167	-	1 336	(96)	-	-	(1 401)	-	6	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	19 022	-	1 319 436	(1 338 450)	-	-	(8)	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	21 245	(22 418)	-	-	1 174	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 153	(20 562)	-	-	1 409	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	66	-	17	-	(66)	-	-	-	17
	За 2024 г.	61	-	66	-	(61)	-	-	-	66
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 037 566	-	(12 854)	-	(760 485)	-	-	X	264 227
	За 2024 г.	2 000 960	-	215 649	-	(1 179 043)	-	-	X	1 037 566

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	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 072	143	-	(1 215)	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 072	143	-	(1 215)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	997 014	5 450	-	(788 997)	(62)	-	213 405
	За 2024 г.	2 040 372	304 396	7 839	(1 355 035)	(558)	-	997 014
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	733 846	1 580	-	(646 752)	(62)	-	88 612
	За 2024 г.	1 060 624	242 878	-	(569 098)	(558)	-	733 846
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	174 290	-	-	(69 716)	-	-	104 574
	За 2024 г.	757 062	7 648	-	(590 419)	-	-	174 290
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 087	-	-	-	-	-	2 087
	За 2024 г.	1 753	1 148	-	(815)	-	-	2 087
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	63 987	3 485	-	(50 576)	-	-	16 896
	За 2024 г.	56 030	53 091	-	(45 134)	-	-	63 987
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	16 200	-	-	(16 200)	-	-	-

	За 2024 г.	126 980	-	-	(110 780)	-	-	16 200
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5 735	-	-	(5 735)	-	-	-
	За 2024 г.	13 896	-	-	(8 161)	-	-	5 735
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	93	-	-	-	-	93
	За 2024 г.	20 824	2 140	-	(22 964)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	75	-	-	(16)	-	-	59
	За 2024 г.	2 426	-	-	(2 351)	-	-	75
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	423	36	-	-	-	-	459
	За 2024 г.	253	170	-	-	-	-	423
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	366	257	-	-	-	-	623
	За 2024 г.	517	247	-	(398)	-	-	366
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	-	(3)	-	-	3
	За 2024 г.	7	2	-	(3)	-	-	6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	997 014	5 450	-	(788 997)	(62)	X	213 405
	За 2024 г.	2 041 444	304 539	7 839	(1 356 250)	(558)	X	997 014

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 поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

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.	1 754	2 717	2 048	-	2 423
	За 2024 г.	1 697	1 919	1 862	-	1 754
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 754	2 717	2 048	-	2 423
	За 2024 г.	1 697	1 919	1 862	-	1 754

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 270	1 339 898
Затраты на оплату труда	24 038	20 698
Отчисления на социальные нужды	6 448	4 534
Амортизация	100	75
Прочие затраты	8 110	10 547
Итого по элементам	39 966	1 375 753
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 966	1 375 753

ПОЯСНЕНИЯ

**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА
2025 ГОД.**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ФАБЦЕНТР»**

**Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:**

Генеральный директор _____ /Шейко О.В./

МП

Дата подписания: 25 марта 2026г

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФабЦентр» (Далее «Общество») за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ФабЦентр»

Сокращённое наименование Общества: ООО «ФабЦентр»

Полное фирменное наименование общества на английском языке: FabCenter Limited liability Company/

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью

Код собственности согласно КФС 16 Частная собственность

03 мая 2007 года ООО «ФабЦентр» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва г за основным государственным номером – 5077746752067

ИНН/КПП 7731567038/773101001

ОГРН 5077746752067, дата регистрации 03.05.2007 г.

Общество является коммерческой организацией.

Юридический адрес Общества: 121467, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Кунцево, ул Молдавская, дом 5, помещение 341

Почтовый адрес Общества: 121467, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Кунцево, ул Молдавская, дом 5, помещение 341

1.1. Уставный капитал и структура участников Общества

Уставный капитал на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. составляет 600 тыс. рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

В 2024, 2025 году изменений в уставном капитале не происходило.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 г. участниками являются:

Состав учредителей (участников, акционеров)	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Шейко Олег Викторович	Резидент	100

1.2. Структура Общества

В отчетном периоде Общество не имело филиалов и представительств.

Место нахождения головного подразделения Общества: 121467, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Кунцево, ул Молдавская, дом 5, помещение 341

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 года Общество имеет в своем составе 1 территориально обособленное подразделение в г. Владимир.

Обособленное подразделение Общества не имеет отдельного расчетного счета и отдельного баланса. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется совокупно по Обществу, включая обособленные подразделения.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
1.	Обособленное подразделение ООО «Фабцентр» в г. Владимир	600023, Владимирская область, г. Владимир, Судогодское ш., д.95, КПП 332945001, дата постановки на учет 09.07.2020г

В течение 2025 года в составе обособленных подразделений изменений не происходило.

1.3. Органы управления Общества.

Высшим органом управления Общества является его единственный участник, которым принимаются все решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Шейко Олег Викторович, избран Общим собранием участников на неопределенный срок, Протокол внеочередного собрания № 2020-06-23 от 23.06.2020 г.

Совет директоров (наблюдательный совет) в Обществе не создается. Функции Совета директоров (наблюдательного совета) осуществляет высший орган управления Общества.

Ревизионная комиссия в Обществе не создается.

1.4. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества - 03 мая 2007 г.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава и в соответствии с законодательством РФ.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность заказчика застройщика, генерального подрядчика.

Общество является членом СРО Ассоциация «Саморегулируемая организация «Строительные организации Москвы», что подтверждается Выпиской из реестра членов саморегулируемой организации за № 7731567038-20250619-1334 от 19.06.2025г., согласно которой общество имеет право на выполнения работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса: в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии).

Общество в отчетном периоде осуществляло следующие виды деятельности, предусмотренные Уставом^

- услуги по управлению и эксплуатационному обслуживанию объекта недвижимости;
- прочие услуги.

1.5. Среднесписочная численность работников Общества

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025г среднесписочная численность составляет 14 человек, за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024.г. – 15 человек.

1.6. Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства РФ и органов, которым федеральными законами предусмотрено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество в рамках годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 представляет:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (в табличной и текстовой формах).

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в т. ч. на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также другими федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативно-правовыми актами; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей бухгалтерской отчетности за отчетный год не менее чем на 5%.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2024 года связаны с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2024 года в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются в соответствии с пунктом 53 данного ФСБУ.

Решения о досрочном применении не принималось.

Последствия изменения учетной политики с 2024 г. не окажут существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице № 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 90 тыс. руб. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в

эксплуатации». Оцениваются НМА активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам. Переоценка НМА не производится.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Амортизация начисляется линейным методом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Организация проверяет элементы амортизации НМА на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

При списании объекта нематериальных активов отражение доходов и расходов производить на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражается без пересчета сравнительных показателей.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на:

- 31.12.2025 г. отражена остаточная стоимость НМА в размере 0 тыс. руб.

-31.12.2024 г. отражена остаточная стоимость НМА равна 0 руб., НМА амортизированы полностью.

2.2. Основные средства.

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Таблице № 4.1 «Наличие и движение основных средств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. Способ начисления амортизации для всех групп основных средств - линейный.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (ста) тысяч рублей. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Обесценение ОС и внеоборотных активов на 31.12.2025 г. отсутствует, резерв не создавался.

Авансовые платежи по приобретению внеоборотных активов на 31.12.2025г. отсутствуют.

Арендованные основные средства.

На основании п.11 ФСБУ 25/2018 г. при выполнении условий п.12:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду

Общество в 2025 г. не признавало предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде.

2.3. Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах (п.14 ПБУ 18/02).

В рамках деятельности Общества данный актив по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса составляет 21 817 тыс. руб., сформировавшийся по РБП по состоянию на 31.12.2025 г. и 74 387тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г.

09	тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Оценочные обязательства и резервы	606	438
Расходы будущих периодов	21 211	73 948
Итого	21 817	74 387

2.4. Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Аналитический учет материалов ведется в разрезе мест нахождения, материально ответственных лиц, видов материалов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Способ оценки себестоимости запасов при их отпуске в производство и ином выбытии - по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. обесценение запасов отсутствует, резерв не создавался.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость запасов на 31.12.2025г. в размере 4 тыс. руб., 31.12.2024 г. – 6 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице № 6.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса» отражена сумма не зачтенного НДС по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2025 в размере 115 197 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 116 595 тыс. руб.

2.6. Дебиторская задолженность

По сроку погашения задолженности (срочности) дебиторская задолженность делится:

- Краткосрочная задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение 12 месяцев (меньше или равно 365/366 дней) по окончании отчетного периода);
- Долгосрочная задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение периода более 12 месяцев (более 365/366 дней) по окончании отчетного периода);

Дебиторская задолженность, отраженная в строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность»,

По состоянию на 31.12.2024 г. дебиторская задолженность составляла 1 037 571 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 172 418 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 822 344 тыс. руб., в том числе за товары – 603 851 тыс.руб.;
- расчеты с разными дебиторами – 25 820 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 16 922 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов – 66 тыс. руб.;

в размере 264 227 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025г. включает следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 37 938 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 221 512 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами – 2 756 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 186 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов– 17 тыс. руб.;

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на дату составления годовой бухгалтерской (финансовой отчетности). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- оспаривание всей или части суммы со стороны должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.
- начатая процедура ликвидации или банкротства должника;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников.

Основой для создания резерва по сомнительным долгам является анализ сроков возникновения дебиторской задолженности. Резерв создается по дебиторской задолженности, которая не погашена в срок, установленный договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Если общество располагает информацией о том, что сомнительная задолженность будет погашена, резерв не создается на основании приказа руководителя общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки

вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв по безнадежной задолженности создается в размере 100% независимо от сроков ее возникновения в тот момент, когда стало известно о том, что задолженность безнадежна. Задолженность, в отношении которой есть свидетельство того, что она, возможно, не будет погашена, и независимо от того наступил ли срок ее погашения, признается безнадежной при условии, если:

- оспаривания всей или части суммы со стороны должника (резервируется сумма только по подтвержденной задолженности на разницу в акте сверки);
- начата процедура ликвидации или банкротства должника (резервируется в размере 100%);
- имеется выписка из ЕГРЮЛ о ликвидации должника (резервируется в размере 100%);
- имеется решение суда или уведомление ликвидационной комиссии о невозможности удовлетворения требований кредитора из-за недостаточности имущества ликвидируемой организации (резервируется 100%);
- акт судебного исполнителя о невозможности взыскания долга с организации-должника (резервируется в размере 100%).

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. не создавался. Сомнительная задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. отсутствуют.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств Общества отражен по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, в том числе:

Остаток денежных средств	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2025	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2024
На расчетном счете и прочих счетах в банке	347	7 902
На валютном счете	-	—
Депозиты до востребования	28 500	39 000
Итого	28 847	46 902

В соответствии с п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования и со сроком погашения до 3-х месяцев;
- краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев, которые открываются для управления денежными потоками Организации с целью получения процентного дохода;
- высоколиквидные векселя и облигации, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения;
- прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения.

Учет денежных средств производится в соответствии с порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3 /2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и иными нормативными документами.

2.9. Прочие оборотные активы

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса в сумме 185 тыс. руб. включает в себя информацию об имеющихся оборотных средствах Общества.

Номер пп	Наименование актива	Стоимость, тыс. руб., 31.12.2025 г.	Стоимость, тыс. руб., 31.12.2024 г.
1	Права на использование результатов интеллектуальной деятельности	21	26
2	Членские взносы	164	
	Итого	185	26

В бухгалтерской отчетности сальдо суммы по счету 97 «Расходы будущих периодов» в части страхования отражается в составе дебиторской задолженности.

2.10. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. составил 600 тыс. рублей.

В 2025 году изменений в уставном капитале не происходило.

2.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и составляет 204 098 тыс. руб., в том числе: финансовый результат прошлого периода – 72 662 тыс. руб.

А по состоянию на 31.12.2025 нераспределенной прибыли (убытка) Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и составляет 193 873 тыс. руб., в том числе: финансовый результат отчетного периода (6 750) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 величина чистых активов составляет 190 552 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 194 473 тыс. руб.

В таблице представлены сравнительные показатели нераспределенной прибыли:

Финансовый результат	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024
Нераспределенная прибыль по строке 1370	193 873	204 698

2.12. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 20 021 тыс. руб., возникшие в результате различных способов учета курсовых разниц по расчетам с контрагентами в условных единицах в бухгалтерском и налоговом учете, а по состоянию на 31.12.2024 г. – 72 166 тыс. руб.

тыс. руб.

77	31.12.2024	31.12.2025
Курсовые разницы	72 166	20 121
Основные средства		
Итого	72 166	20 021

2.13. Краткосрочные обязательства

Кредиты займы полученные

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008, которое устанавливает особенности формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству РФ (п.1 ПБУ 15/2008). Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту). Учет процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору) производится в составе прочих расходов равномерно, в том отчетном периоде, к которому они относятся. Долгосрочным признается кредит и заем, полученный на срок более 12 месяцев. Дополнительные расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов единовременно, в том отчетном периоде к которому они относятся.

По строке 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2025 г. отражены займы полученные, со сроком погашения менее 12 месяцев отсутствуют, а по состоянию на 31.12.2024 г. – 21 935 руб.

Кредиторская задолженность

По сроку погашения задолженности (срочности) кредиторская задолженность делится:

- Краткосрочная задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение 12 месяцев (меньше или равно 365/366 дней) по окончании отчетного периода);
- Долгосрочная задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение периода более 12 месяцев (более 365/366 дней) по окончании отчетного периода).

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга остается не более 365/366 дней. Указанный перевод осуществляется на основании данных ежемесячного анализа. Кредиторская задолженность, в виде авансов, полученных от покупателей и заказчиков, отражается в пассиве баланса свернуто со счетом 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам».

Кредиторская задолженность, отраженная в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в размере 213 405 тыс. руб., включает следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 88 612 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 104 574 тыс. руб.;
- расчеты с разными кредиторами 18 983 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 93 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом – 623 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами – 3 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 975 079 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 733 832 тыс. руб. в том числе за товары – 439 479 тыс.руб.;

- расчеты с покупателями и заказчиками – 174 290 тыс. руб.,

- расчеты по налогам и сборам – 511 тыс. руб.;

- расчеты с персоналом – 366 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами – 6 тыс. руб.

- с прочими кредиторами – 66 074 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности пересчитывается в рубли, пересчет производится по курсу, установленному ЦБ РФ на дату совершения операции и на отчетную дату.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, установленному ЦБ РФ на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Остатки дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением авансов и сумм предоплаты), выраженной в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях, переоцениваются ежемесячно.

Курс Центрального банка РФ составил, руб.:

Наименование валюты	на 31.12.2025	на 31.12.2024
USD	78,2267	101,6797
EUR	92,0938	106,1028
INR	86,9737(за 100 ед.)	118,7970 (за 100 ед.)
CNY	11,1592	13,4272

2.14 Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам. Расчет оценочного обязательства осуществляется по каждому сотруднику исходя из его среднего заработка и общего кол-ва дней неиспользованного отпуска на отчетную дату. Отчетной датой для формирования оценочного обязательства по предстоящим отпускам является последний день отчетного года.

По состоянию на 31.12.2025 г. сформировано оценочное обязательство по предстоящим отпускам в размере 2 423 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 1 754 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице № 8.3 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице представлены сравнительные показатели:

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам по строке 1540, в т.ч.	2 423	1 754
Резерв на фот	1 935	1 465
Резерв на страховые взносы	488	289

Сумма резерва по предстоящим отпускам рассчитывается следующим образом: по окончании каждого года определяется норматив отчислений в резерв на оплату отпусков на следующий год. Норматив рассчитывается в процентах как отношение Расходов на оплату отпусков и выплату компенсаций за неиспользованный отпуск за предыдущий год к Расходам на оплату труда за предыдущий год (без учета страховых взносов, выплат по договорам ГПХ, выплат, рассчитанных по среднему заработку, выплат по соглашению сторон и пр. компенсаций). Ежемесячно определяется база для начисления резерва на отпуск: по видам начислений, предусмотренных Системой оплаты труда в Обществе и Положениями о премировании и включаемых в расчет среднего заработка при начислении отпускных, путем формирования в учетной системе, применяемой Обществом для начисления оплаты труда (1С ЗУП) документа «Свод начислений и удержаний по организации».

Сумма резерва на отпуск = фактическая база для начисления резерва за месяц * норматив отчислений в резерв (смета)

Сумма резерва ежемесячно увеличивается на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и рассчитывается следующим способом:

Резерв на страховые взносы = фактическая сумма страховых взносов, начисленная с фактической базы для начисления резерва, за месяц * норматив отчислений в резерв

Ежегодно, при подготовке годовой финансовой отчетности производится инвентаризация суммы начисленного и использованного резерва на оплату отпусков по состоянию на 31 декабря.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков проводится в рамках ежегодной обязательной инвентаризации финансовых активов и обязательств на основании Приказа (или распоряжения) руководителя Общества. В ходе инвентаризации резерва на отпуск:

Итоговая сумма резерва на отпуск рассчитывается как произведение количества неиспользованных сотрудниками Общества дней отпусков по состоянию на 31 декабря на среднедневной заработок, определяемый в соответствии с Положением о порядке исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922.

2.15 Выручка от реализации

Выручка признается по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оптовой торговли прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения, оказания услуг. По работам, услугам признание выручки прямо связана с принятием их заказчиком, если иное не оговорено договором.

Формирование показателя выручки от продаж отражено по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н:

- выручка от продаж сформирована на дату реализации товаров, работ и услуг;

- отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом соответствующей суммы НДС и иных аналогичных платежей.

Выручка от основного вида деятельности за 2025 г. составила 35 363 тыс. руб. (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах),

- реализация товаров: за 2025 г. – 887 тыс. руб.

- услуги по управлению и эксплуатационному обслуживанию объекта недвижимости: за 2025 г. – 34 476 тыс. руб.

за 2024 г. – 1 511 475 тыс. руб., в т.ч.:

- реализация товаров – 1 478 379 тыс.руб.;

- услуги по управлению и эксплуатационному обслуживанию объекта недвижимости- 31 724 тыс. руб.

- прочие услуги – 1372 тыс.руб.

2.16. Себестоимость продаж

Формирование показателя себестоимости продаж (далее - себестоимость) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Для целей формирования финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанные в отчетном году. Для обобщения информации о затратах на выпуск готовой продукции используется счет 20 «Основное производство». По дебету счета 20 отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ, оказанием услуг. К ним относятся:

- расходы на сырье и материалы, используемые при изготовлении продукции, выполнении услуг;

- стоимость работ, услуг, сторонних организаций, используемых при изготовлении продукции, выполнении работ;

- прочие расходы, связанные с изготовлением продукции, выполнением работ.

Себестоимость продаж по основному виду деятельности за 2025 г. составила (22 353) тыс. руб. (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах), а за 2024 г. – (1 358 309) тыс. руб., в т.ч.:

2025 г.:

- себестоимость работ (услуг) – 22 353 тыс. руб.

2024 г.:

Себестоимость товаров (работ, услуг) – 1 358 309 тыс. руб.:

- себестоимость товаров - 1 338 450 тыс. руб.;

- себестоимость работ услуг - 19 859 тыс. руб.;

2.17. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу» признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью. В отчете о финансовых результатах расходы, учитываемые на счете 44, отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых за 2025 г. результатах отражены коммерческие расходы в сумме (7) тыс. руб., за 2024 г. (64) тыс. руб.

Расшифровка коммерческих расходов за 2025 г. представлена в таблице, в тыс. руб.

Вид коммерческих расходов	Сумма
Таможенное оформление	7
Итого	7

2.18. Управленческие расходы

К общехозяйственным расходам относятся расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом и торговлей. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы, в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи".

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах» отражены управленческие расходы в сумме (17 605) тыс. руб. за 2025 г. и в сумме (17 380) тыс. руб. за 2024 г.

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице, тыс. руб.

Вид управленческих расходов	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда (оклад, постоянные надбавки)-26	6 626	7 189
Отчисления с ФОТ (26)	1 859	1 164
Услуги бухгалтерии	1 350	2 017
Услуги финансовой службы	1 150	1 025
Услуги логистики		
Прочие расходы	6 620	5 985
Итого	17 605	17 380

2.19. Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочие доходы и расходы осуществляется в соответствии с

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н;
- ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.

Расходы по займам признаются прочими расходами. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа. Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2025г. в составе прочих доходов отражена сумма 9 819 тыс. руб., в которую включены:

Наименование прочего дохода	Сумма в тыс.руб.
Прочие внереализационные доходы	62
Курсовые разницы	9 757
Итого	9 819

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025г. в составе прочих расходов отражена сумма (11 824) тыс. руб. в которую включены:

Наименование прочего расхода	Сумма, тыс.руб.
Расходы на услуги банка	676
Курсовые разницы	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	205

Прочие внереализационные расходы	10 944
Итого	11 824

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2024г. в составе прочих доходов отражена сумма 354 995 тыс. руб.,

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс.руб.
Курсовые разницы	354 437
Списание кредиторской задолженности	558
Итого:	354 995

а в составе прочих расходов сумма 393 075 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование прочего расхода	Сумма, тыс.руб.
Расходы на услуги банка	5 250
Курсовые разницы	387 705
Прочие внереализационные расходы	120
Итого	393 075

Проценты к получению

В течение 2025г. общество было получено процентов по депозитным вкладам на сумму 1 353 тыс.руб.

Проценты к уплате

В строке 2330 «Проценты к уплате» отражены отчета о финансовых результатах отражены проценты за пользование займом 2025 год в размере 121 тыс. руб., за 2024 г. – 7 839 тыс. руб.

2.20 Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

В результате финансово-хозяйственной деятельности организации сформировалась бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере:

- за 2025 г. – (5 375) тыс. руб.,
- за 2024 г. – 90 333 тыс. руб.

которая указана по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль в размере:

- за 2024 г. - (17 671) тыс. руб.
- за 2025 г. - (1 375) тыс. руб., сформированная по данным бухгалтерского учета за отчетный период.

Показатель чистой прибыли за 2025 г., 2024 г. сформирован Обществом по балансовому методу в соответствии с внесенными изменениями п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (пункт 22 ПБУ 18/02). Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%, в 2024 году-20%

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год (строка 2411 «Текущий налог на прибыль») составила: (950) тыс. руб., за 2024 г. – (23 083) тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила:

- за 2024 г. 5 412 тыс. руб. (в т.ч. 433 тыс. руб. влияние пересчета на ставку 25%).

- за 2025 г. (425) тыс. руб.

-это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА).

Итого показатель чистой прибыли Общества:

-за 2024 г. – 72 662 тыс. руб.

- за 2025 г., отраженный по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, с учетом всех поименованных выше доходов и расходов, составил (6 750) тыс. руб.

3 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2025

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной. Основание для признания связанной стороной.	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %
1.	Шейко Олег Викторович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица.	-
2.	Шейко Олег Викторович	Участник ООО «Фабцентр»	100%

3.1 Операции со связанными сторонами

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

Операции со связанными сторонами (Шейко О.В.):

2025 г.: Начислена заработная плата 8 080 тыс. руб., начислены страховые взносы по единому тарифу – 1 631 тыс. руб., взносы НС и ПЗ - 16 тыс. руб.

2024 г.: Начислена заработная плата 7 179 тыс. руб., начислены страховые взносы по единому тарифу – 1 095 тыс. руб., взносы НС и ПЗ - 14 тыс. руб.

3.2 Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициары	Иинн	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Шейко Олег Викторович	772774237582	Резидент	100

Дивиденды 2025 г. г. были выплачены в размере 3 475 тыс. руб. В 2024 году были выплачены дивиденды в размере 59 118 тыс. руб.

4. Обеспечение обязательств

Общество не имеет и ранее не имело выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

5.Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Участник ООО «Фабцентр» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия как полностью, так и частично в 2026 году и далее.

6. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. Общество не получало государственной помощи.

7.Условные активы и условные обязательства

В 2024, 2025 году в хозяйственной жизни Общества не возникало ситуаций, являющихся основанием для создания условных обязательств и условных активов.

8.Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом и далее, не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- регулируется ситуация с погашением кредиторской задолженности и возвратом дебиторской;
- имеются денежные средства для выполнения обязательств перед персоналом и кредиторами.

10.События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

11.Информация по сегментам ПБУ 12/2010

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Обществом не принималось.

12. Прочие сведения

Общество в 2024, 2025гг. не является участником совместной деятельности.

На 31.12.2024г., 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. Существенные судебные разбирательства отсутствуют. Судебные разбирательства, где Общество выступает в качестве ответчика – отсутствуют.

Генеральный директор

/Шейко О.В./

25 марта 2026 года