

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО ГАЗСНАБ ИНН 6140032807 зарегистрировано 19.07.2012 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Ростовской области

Юридический адрес Общества: 198206, г. Санкт-Петербург, ш. Петергофское, д. 73, Литер У, Часть помещения 6-Н, Офис №93Г

Уставной капитал составляет 2 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 единственным участником ООО «ГАЗСНАБ» являлась Голубова Марина Александровна, владеющая 100% долей Общества.

Ревизионная комиссия не избиралась.

Единоличный исполнительный орган ООО «ГАЗСНАБ (далее по тексту Общество) – Генеральный директор Голубова Марина Александровна.

Аудитор Общества ЗАО «Аудит-Гарантия-М», ДОГОВОР № 03-01-88 от 12.02.2025г на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 27.40 Производство электрических ламп и осветительного оборудования

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Среднегодовая численность сотрудников Общества:

2025 год	2024 год
136 чел	96 чел

Наличие обособленных структурных подразделений, не выделенных на отдельный баланс:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Обособленное подразделение ООО «ГАЗСНАБ» в г. Санкт-Петербург	196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д.5, корп. 2, литера А. КПП 781045001
Обособленное подразделение ООО «ГАЗСНАБ» в Ленинградской области	188513, Ленинградская обл., р-н Ломоносовский, д. Разбегаево, промзона Большевик, зона 1-й микрорайон. КПП470745001
Обособленное подразделение ООО «ГАЗСНАБ» в г. Ростов-на-Дону	344000, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Береговая, 8. КПП 616445001
Обособленное подразделение ООО «ГАЗСНАБ» в Ростовской области	344016, Россия, Ростовская область, Мясниковский муниципальный район, Чалтырское сельское поселение, Юго-Восточная промзона территория, зд. 18а. КПП 612245001

Проведена инвентаризация всех активов и обязательств Общества перед составлением годовой отчетности (Приказ №1И от 16.12.2024г).

По итогам инвентаризации принято решение создать резерв под аванс, перечисленный поставщику ООО ТД Лед Свет в размере 7 059 руб. Контрагент не выходит на связь. Срок исковой давности для списания задолженности 20.04.2026г. Задолженность будет списана за счет резерва.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **Ведение бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы 1С: Предприятие КА, с использованием рабочего плана счетов, утвержденного приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000 г.

### **Бухгалтерская отчетность**

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности используют формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в табличной форме, с учетом приложения № 3 к приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Обществом не составляется квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к показателю отчетности за отчетный период составляет не менее 20 процентов.

Показатели об арендованном имуществе раскрываются в бухгалтерском балансе не зависимо от уровня существенности.

### **Инвентаризация**

Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации.

Периодичность проведения инвентаризации:

- инвентаризация основных средств – не реже одного раза в три года;
- инвентаризация остальных активов по мере необходимости в разрезе подразделений;
- инвентаризация обязательств - не реже одного раза в год.

Время проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяются приказом руководителя организации или иным уполномоченным лицом.

Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы.

### **Основные средства**

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств в бухгалтерском учете применять установленный лимит в 100 000 рублей. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с даты его признания в бухгалтерском учете, в месяце принятия к учету основного средства амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе основного средства в данном месяце;

б) прекращается с момента его списания с учета.

### **Капитальные вложения в ОС**

В соответствии с ФСБУ 26/2020 капитальные вложения в ОС – это затраты организации на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств, в том числе затраты на:

– приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов ОС или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления ОС;

- строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
- коренное улучшение земель;
- подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство и т.п.);
- организацию строительной площадки;
- проведение авторского надзора;
- улучшение и (или) восстановление объекта ОС (например, достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);

– доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

– проведение пусконаладочных работ, испытаний.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений в основные средства (в т. ч. для их создания, ремонтных с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений) отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (на отдельном субсчете 08.4 "Запасы для капитальных вложений в ОС").

### **Объекты аренды (ППА)**

В соответствии с ФСБУ 25/2018, оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- со сроком аренды не более 12 месяцев;

- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;

- условия продления и выхода из договора;

- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;

- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;

- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Ставка дисконтирования определяется в размере процентной ставки, по которой организация привлекает заёмные средства. Или процентная ставка, по которой организация могла бы привлечь заёмные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Право пользования активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

### **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. и срок использования более 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленного лимита, а также срок использования составляет менее 12 месяцев, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением активов стоимостью менее 100 тыс. руб. и сроком службы более 12 месяцев их учет ведется на отдельном забалансовом счете 014 «Малоценные НМА и иные объекты, не относящиеся к НМА в эксплуатации».

В бухгалтерском учете срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Общество оценивает, является ли срок полезного использования нематериального актива конечным или неопределенным. Общество применяет линейный способ начисления амортизации ежемесячно для целей бухгалтерского учета.

### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### **Выручка**

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы: от продажи собственной продукции, от продажи покупных товаров, от выполнения подрядных работ.

Определение даты получения дохода – метод начисления.

К прочим доходам относятся доходы от продажи основных средств, иного имущества и прочее.

### **Расходы**

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе изготовления продукции, переработки (доработки) МПЗ для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Стоимость материальных расходов отражается в бухгалтерской отчетности с учетом полученных премий от поставщиков за выполнение условий договора и дополнительных соглашений к ним.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются на счете 44, признаются в учете условно-постоянными и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи»

Расходы на продажу Общества учитываются на счете 44 и списываются полностью в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Заккрытие расходов происходит автоматически при закрытии месяца.

### **Денежные средства и их эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются в частности косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет РФ или возмещение из него.

### **Финансовые вложения**

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва.

Займы, выданные сотрудникам, сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

### **Заемные средства**

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются одновременно в состав прочих расходов. Займы, полученные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов - это затраты, которые списываются постепенно. У Общества к расходам будущих периодов относятся затраты на лицензионные программные обеспечения, затраты на добровольное имущественное страхование, затраты на лицензии, затраты на ОСАГО и КАСКО по транспортным средствам. Списываются такие затраты на расходы равномерно в течение периода, к которому они относятся.

## **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

### **НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Движение и наличие нематериальных активов и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации объектов нематериальных активов проведена проверка на наличие

признаков обесценения, а также проведена проверка элементов амортизации на необходимость уточнения срока полезного использования. Признаков обесценения не выявлено, соответственно их балансовая стоимость не изменилась. Не выявлено необходимости уточнения срока полезного использования нематериальных активов.

На отчетную дату отсутствуют НМА в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге.

## ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2025 года Обществом проведена проверка таких элементов амортизации объектов основных средств, как срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки выявлены объекты ОС по которым, на основании п.9 ФСБУ 6/2020, проведена переоценка СПИ, т.к. фактический износ меньше ожидаемого, и принято решение об увеличении срока полезного использования по данным объектам.

Также, в процессе инвентаризации, проведена оценка объектов, числящихся на балансе с нулевой остаточной стоимостью. В связи с невозможностью дальнейшего использования, объекты списаны с учета.

Для осуществления деятельности были арендованы помещения. Срок аренды в договорах менее года, но по ФСБУ эта аренда признается длительной, т.к. договоры аренды будут перезаключаться и Общество планирует использовать эти помещения еще как минимум 2 года, принято решение ППА отражать в следующем порядке:

1. Договора аренды на помещения, расположенные по адресу 188513, Ленинградская обл., р-н Ломоносовский, д. Разбегаево, промзона Большевик, зона 1-й микрорайон, заключенные с ИП Ариничева Л.Б. на срок до 31.12.2027г.
2. Договор аренды на помещение, расположенное по адресу 344016, Россия, Ростовская область, Мясниковский муниципальный район, Чалтырское сельское поселение, Юго-Восточная промзона территория, зд. 17, заключенный с ИП Игнатов Э.В. на срок до 30.06.2027г

Ставка дисконтирования обязательств по аренде помещений определена в размере 21%, что соответствует ставке по кредиту, полученному организацией в тот же период.

Расходы по аренде включаются в амортизацию ППА, а будущие платежи образуют обязательство по аренде.

Право пользования активом и обязательства по аренде по зданиям производственных помещений, расположенных в Ленинградской области, были увеличены на 1 год. Обязательства по договору аренды помещений в Ростовской области пересмотрены, т.к. произведено увеличение арендной платы.

Первоначальная стоимость ППА, изменения условий, сумма уплаченных платежей и остаток, указаны в таблице

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Основные средства						
01.03, Арендованное имущество	44 254 546,38		30 388 764,50	1 633 215,57	73 010 095,31	
ИП Игнатов Э.В.	22 501 958,56		3 698 594,25	1 633 215,57	24 567 337,24	
ППА РО Машиностроительный	22 501 958,56		3 698 594,25	1 633 215,57	24 567 337,24	
ИП Ариничева Л.Б.	21 752 587,82		26 690 170,25		48 442 758,07	
ППА Цех1	4 423 096,61		4 690 765,09		9 113 861,70	
ППА Цех2	8 685 546,25		10 238 462,29		18 924 008,54	
ППА Цех3	8 643 944,96		11 760 942,87		20 404 887,83	
Итого	44 254 546,38		30 388 764,50	1 633 215,57	73 010 095,31	

## КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие Незавершенных капитальных вложений представлено в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации объектов капитальных вложений проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно их балансовая стоимость не

изменилась.

## ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены суммы платежей под обеспечение банковских гарантий, выданных банком Бенефициару в счет обеспечения гарантийных обязательств Общества по ремонту и замене поставленной Бенефициару продукции на срок более 3 лет с даты поставки в размере 4 166 тыс.руб. Принято решение отразить суммы обеспечения в качестве финансовых вложений в связи с тем, что на обеспечительный платеж договором банковской гарантии предусмотрено начисление процентов.

В ходе годовой инвентаризации финансовых вложений проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно резервы под обесценение финансовых активов не созданы.

## ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2025 года Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения запасов не выявлено, соответственно резервы под обесценение запасов не созданы.

## ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 года составил 190 тыс. руб.

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества имеются средства на депозитных вкладах:

Банк	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
АО Альфа-Банк	60 000 тыс. руб.	23.01.2026	17,83
ПАО Промсвязьбанк	27 000 тыс. руб.	13.01.2026	13,85

## УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Величина уставного капитала 2 000 тыс. руб.

## ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2025 г. заемные средства имели следующую структуру:

Общество является стороной "Заемщик" по договору возобновляемой кредитной линии	Основной долг
срок возврата до 12 месяцев после отчетной даты	100 000 тыс. руб.
<b>Итого</b>	<b>100 000 тыс. руб.</b>

## ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резерва на предстоящую оплату отпусков в отчетном периоде представлена в Таблице 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2025г в составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по арендным

платежам, которая будет погашена в периоде с 01.01.2027 по 31.12.2027г в сумме 19 985 тыс. руб.

#### КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В составе краткосрочных обязательств отражены обязательства по аренде имущества, которые будут погашены в течении 12 месяцев после отчетной даты в сумме 18 806 тыс. руб.

#### ВЫРУЧКА

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	2025	2024
От продажи готовой продукции, тыс. руб.	740 049	523 973
От выполнения подрядных работ, тыс.руб.	243 110	-
От продажи покупных товаров, тыс. руб.	23 038	15 048
От продажи прочих товаров (работ и услуг), тыс. руб.	1 083	703
<b>Итого выручка</b>	<b>1 007 280</b>	<b>539 724</b>

#### 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о себестоимости произведенной и реализованной в отчетном периоде продукции (товаров, работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Затраты на производство продукции и выполнение работ составили:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты, тыс. руб.	441 426	273 368
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	144 054	94 657
Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	28 897	17 444
Амортизация, тыс. руб.	34 650	25 587
Прочие затраты, в том числе:	142 695	112 165
-Реклама, тыс. руб.	3 345	12 534
-Управленческие и коммерческие расходы, тыс. руб.	112 397	91 905
- Транспортные расходы, тыс. руб.	26 953	7 726
<b>Всего</b>	<b>791 722</b>	<b>523 221</b>

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

Вид расхода	2025	2024
<b>Управленческие и коммерческие расходы, всего, в том числе</b>	<b>112 397</b>	<b>91 905</b>
- Аренда, тыс. руб.	15 973	15 889
- Ремонт и ТО имущества, тыс. руб.	3 008	1 618
- Канцтовары, хозрасходы, материальные затраты, клининг, связь, страхование, спецодежда, командировочные, обращение с ТКО, лицензии, тыс. руб.	77 689	60 022
- Информационные расходы, бухгалтерское, юридическое сопровождение, IT-услуги, консультации и пр., тыс. руб.	15727	14 376

#### ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	2025	2024
Реализация основных средств, тыс. руб.		4 708
Штрафы, пени, неустойки, страховое возмещение, тыс.руб.	243	754
Курсовая разница, тыс.руб	441	
Излишки и пересорт (излишки, недостачи, естественная убыль и порча при инвентаризации)	1910	3 451
<b>Итого</b>	<b>2 595</b>	<b>8 913</b>

Прочие расходы	2025	2024
Комиссии банка, тыс. руб.	1 030	841
Штрафы, пени, неустойки, вознаграждение покупателям, тыс. руб.	5 699	
Реализация основных средств, тыс. руб.		885
Материальная помощь, подарки сотрудникам, благотворительность, прочие расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль, тыс. руб.	10 238	12 961
Списание и утилизация отходов, корректировка задолженности	417	365
Списание сомнительных задолженностей, создание резерва	7	140
Проценты по аренде ППА	4 764	

<b>Итого</b>	<b>22 155</b>	<b>15 192</b>
--------------	---------------	---------------

## **5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

Определение величины текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

Отложенный налог на прибыль составил 80 тыс. руб.

## **6. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ, ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ**

На 31.12.2025г нераспределенная прибыль Общества составила 380 180 тыс. руб. В отчетном периоде были распределены и выплачены дивиденды участнику Общества Голубовой Марине Александровне в размере 53 061 тыс. руб.

## **7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Единственным участником Общества и конечным бенефициаром является Голубова Марина Александровна. Она же выполняет функции единоличного исполнительного органа.

Вознаграждение за выполнение трудовых функций в отчетном периоде составило 3 518 тыс. руб., страховые взносы 603 тыс. руб.

Долгосрочные и иные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Иные операции со связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008 у Общества в 2025 году отсутствовали.

## **8. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025**

По состоянию на дату подписания отчетности имели место события, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, а именно произведено начисление и выплата дивидендов единственному участнику Общества.

<b>Основание</b>	<b>Сумма начисленных дивидендов, тыс. руб.</b>	<b>Выплата</b>
Решение единственного участника №19 от 12.02.2026г	20 000	13.02.2026 – 1 300 тыс. руб. 24.02.2026 – 6 880 тыс. руб. 10.03.2026 – 11 820 тыс. руб.
Решение единственного участника №20 от 10.03.2026г	3 500	10.03.2026 – 3 500 тыс. руб.

**Руководитель**

**М.А. Голубова**

**28 марта 2026 г.**