

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Суйфун» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Суйфун» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

Текстовые Пояснения являются дополнением к табличным пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которых дополнительно раскрыта и качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Полное официальное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «Суйфун»
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО «Суйфун»
ОГРН	1182536029422
Руководитель (наименование), Ф.И.О.	Василенко Григорий Витальевич
Главный бухгалтер, Ф.И.О.	-
Юридический адрес предприятия	692519 Приморский край г. Уссурийск, ул. Калинина, 39
Фактический адрес предприятия	692519 Приморский край г. Уссурийск, ул. Калинина, 39
Наименование налогового органа	Межрайонная ИФНС России №9 по Приморскому краю
ИНН/КПП	2511106410/251101001
Дата постановки на учет	22.08.2018 г.
Размер уставного капитала	6 000
Сведения об учредителях	ОАО «Уссурийский бальзам»
Основные виды деятельности, ОКВЭД	68.20.2
Обособленные подразделения, филиалы, представительства	нет
Лицензии	нет
Основной расчетный счет	р/счет 407 0281 0001 0001 01708 В АО «Роял Кредит Банк», кор/счет 301 0181 010 507 0000750, БИК 040507750.
Среднесписочная численность	1 чел.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики. Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 28 декабря 2024.

Для ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерская служба.

Определение уровня существенности

Количественный критерий:

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10 % процентов, то ошибка признается существенной.

Качественный критерий:

Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически

произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка элементов амортизации нематериальных активов и проверка на обесценение нематериальных активов производится Обществом в конце каждого отчетного года.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п.4 Стандарта.

Не применяется настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита - 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Указанное решение раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием лимита стоимости, установленного организацией.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по *первоначальной стоимости*. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов: по первоначальной стоимости;

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования в соответствии п.8, 9 Стандарта.

Способ начисления амортизации: линейный

Ликвидационная стоимость определяется в соответствии п.30-32 Стандарта.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Резерв на ремонт основных средств в Обществе не создается.

Амортизационная премия в целях налогообложения прибыли не применяется.

В соответствии со Стандартами Организация проверяет в конце каждого отчетного года основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

Бухгалтерский учет аренды

Формирование в бухгалтерском учете информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Начисление амортизации права пользования активом начинается:

- с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается:

- с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Финансовые вложения

Для отражения в бухгалтерском учете операций с финансовыми вложениями Общество руководствуется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Учет и раскрытие информации о финансовых вложениях осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Депозиты сроком размещения до 3-х месяцев являются финансовыми вложениями, а относятся к денежным эквивалентам.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов могут отражаться:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы

При учете запасов Общество применяет стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Настоящий Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019).

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся активы, перечисленные в п.3 ФСБУ 5/2019.

Единицей учета запасов устанавливается номенклатурный номер (инвентарный номер). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов по средней себестоимости;

Оценка запасов *после признания* осуществляется в соответствии с п.28 ФСБУ 5/2019. Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 настоящего Стандарта.

В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Проверка на обесценение запасов осуществляется в конце каждого отчетного года.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально реализации товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

В бухгалтерском учете Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н). В бухгалтерской (финансовой отчетности) такая задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) (п.2-4 ПБУ 15/2008)

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Оценочные обязательства

В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество признает следующие оценочные обязательства

в бухгалтерском учете:

- по оплате предстоящих отпусков

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте учитываются в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Доходы организации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы

Расходы организации

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (п.5 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 10/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с п.16, 17 ПБУ 10/99 при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив, либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется 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 организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская

(финансовая)отчетность», установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и сумм накопленной амортизации, вложений в нематериальные активы представлено в Таблице №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025:

Наименование	Остаточная стоимость, тыс. руб.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие основных средств, инвестиционной недвижимости, доходных вложений в материальные ценности и соответствующей накопленной амортизации, движение и наличие незавершенных капитальных вложений представлено в Таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость недвижимого имущества на 31.12.2025:

Наименование	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Незавершенное строительство (здание, сооружение)	43 743
Иные незавершенные капвложения	3 400
Итого	47 143

По состоянию на 31.12.2025 проведено тестирование на обесценение незавершенных капитальных вложений. Обесценение не выявлено, резерв под обесценение не создавался.

Бухгалтерский учет аренды у арендатора.

Право пользования активом (ППА) по полученному в аренду имуществу не ведется.:

Бухгалтерский учет у арендодателя.

Общество не предоставляет в аренду имущество.

Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы, отраженные по строке 1190 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025:

Наименование	Счет	Сумма, тыс. руб.

5. 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».

Состав финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025:

Код Строки бухгалтерского баланса	Наименование	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочные		
1170	Паи, акции	
1170	Предоставленные займы долгосрочные	
1170	Депозиты долгосрочные	
1170	Прочие финансовые вложения	
Краткосрочные		
1240	Предоставленные займы краткосрочные	
1240	Депозиты краткосрочные (свыше 3-х мес. до 1 года)	
1240	Прочие финансовые вложения	

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В соответствие с учетной политикой, ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Информация о резерве под обесценение запасов представлена в таблице:

Остаток резерва на начало периода,	Сумма созданного резерва, тыс. руб.	Сумма восстановленного резерва, тыс. руб.	Остаток резерва на конец периода,
--	---	---	---

тыс. руб.			тыс. руб.
-	-	-	-

В отчётном периоде резерв под обесценение запасов (товаров, готовой продукции, сырья) не создавался.

Состав долгосрочных активов к продаже (ДАП):

Наименование	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.

7. 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».

Состав дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025:

Наименование	Счет	Сумма, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, всего	60	9 519
в том числе:		
• контрагенты с наибольшей суммой дебиторской задолженности:		
ООО Декодезайн		4 663
• расчеты по налогам и сборам	68.02	4 855

Списание дебиторской задолженности не проводилось.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался, так как сомнительная задолженность отсутствует.

Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы отражены по строке 1260 Бухгалтерского баланса.
Состав прочих оборотных активов на 31.12.2025:

Наименование	Счет	Сумма, тыс. руб.

--	--	--

8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, заемных средств, оценочных обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8 Пояснений «Обязательства».

Заемные средства.

Структура заемных средств по состоянию на 31.12.2025:

Код строки бухгалтерского баланса	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1410	Долгосрочные заемные средства, всего:	
	в том числе	
	Займы	50 610
	Проценты по займам	
	Кредиты	
	Проценты по кредитам	
1510	Краткосрочные заемные средства, всего:	
	в том числе	
	Займы	
	Проценты по займам	5 038
	Кредиты	
	Проценты по кредитам	

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024:

Наименование	Счет	Сумма

Кредиторская задолженность.

Состав кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025:

Наименование	Счет	Сумма, тыс. руб.
Кредиторская задолженность, всего	76	180
в том числе:		

контрагенты с наибольшей суммой кредиторской задолженности: АО «Уссурийский бальзам»		180
расчеты по налогам и сборам		

Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не проводилось.

Прочие обязательства.

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса (долгосрочные) отсутствуют

Оценочные обязательства.

Изменение оценочных обязательств(краткосрочных) в отчетном периоде отсутствуют:

Наименование оценочного обязательства	На начало периода, тыс. руб.	Начислен резерв, тыс. руб.	Использован резерв, тыс. руб.	Восстановлен резерв, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Резерв на оплату предстоящих отпусков					
Иные резервы					

9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

С 01 января 2025 года была повышена базовая ставка по налогу на прибыль организаций с 20% до 25%.

В соответствии с пунктами 14 – 15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по ставке 25% на 31 декабря 2024 года, как на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал в отчетном периоде не изменялся.

11. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал в отчетном периоде не изменялся

12. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал в отчетном периоде не изменялся

13. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) за отчетный период представлена в Отчете об изменениях капитала.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составила (2 793) тыс. руб.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка от реализации за 2025 год отсутствует в связи с тем, что финансово-хозяйственная деятельность по основному виду деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20) обществом еще не начата.

Общество является резидентом Свободного порта Владивосток. Согласно плану-графику реализации инвестиционного проекта начало строительства объекта, предназначенного для сдачи в аренду - 3 квартал 2023 года, окончание строительства – 1 квартал 2026 года.

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Выручка, всего:	
в том числе	
выручка от реализации покупных товаров	
выручка от реализации услуг:	
•	
•	
•	

Расшифровка *прочих доходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Проценты к получению	
Прочие доходы, всего:	
в том числе:	
•	
•	

•	
•	

Расшифровка *расходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость продаж, всего в том числе:	
• стоимость реализованных товаров	
• расходы основного производства	
Коммерческие расходы	
Управленческие расходы	
• Аренда помещения	103
• Нотариальные услуги	15

Расшифровка *прочих расходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате, всего: в том числе:	(3573)
• проценты по полученным заемным средствам	(3573)
• процентные расходы (ТПА)	
Прочие расходы, всего: в том числе:	
• услуги банков	(17)
• Прочие	(15)
•	
•	

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с главой 25 частью второй Налогового кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», Федеральным законом от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. Федерального закона от 02.07.2013 №153-ФЗ) Общество является плательщиком налога на прибыль по ставке 25%.

В тыс. руб.

Период	Налоговая база Стр.100	Сумма убытка или части убытка, уменьшающего	Налоговая база для исчисления налога,	Сумма налога на прибыль, Стр. 180
--------	---------------------------	---	---	---

		налоговую базу, стр.110	Стр. 120	
2025				

16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2025г. Общество производило операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Наименование операции	Сумма операции, в тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025, в тыс. руб.
АО «Уссурийский бальзам»	лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО	Аренда земельный участок	196	отсутствует
		Помещение	76	отсутствует

У Общества отсутствуют бенефициарные собственники - физические лица, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

Вознаграждение основному управленческому персоналу в отчетном периоде.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

В течение 2025 года Общество не выплачивало вознаграждения основному управленческому персоналу.

17. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная политика Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности.

Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Продолжающиеся неблагоприятные геополитические события, связанные со специальной военной операцией РФ, могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов, на данный момент затруднительна к прогнозированию.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

18. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Изменение показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 не осуществлялось.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств по данным бухгалтерского баланса и

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, **оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным.** В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.