

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ОБФ ВТОРМА»
за январь-декабрь 2025 год.**

ООО «ОБФ ВТОРМА»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: частная

Юридический адрес:

РФ, 108811, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ

СОЛНЦЕВО, Ш. КИЕВСКОЕ, КМ 22-Й, Д. 4, СТР. 1

Единица измерения: тыс. руб.

ИНН 7723841840

ОКПО 09942502

ОКОПФ 12300

ОКФС 16

ОКЕИ 384

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г.

«О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. ", отступлений от правил ведения бухгалтерского учета не имелось.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

Сведения об учетной политике и ее изменениях.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества вносились изменения, связанные с введением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года (п. 1 Приказа № 4н).

Начиная с отчетности за 2025 год Общество применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Основные средства

(ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» приказ №204н от 17.09.2020).

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020 п.4, ФСБУ 26/2020 п.5), утвержденные приказом Минфина РФ от 19 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Основные средства — это активы, характеризующиеся одновременно следующими признаками:

—имеет материально-вещественную форму;

–предназначен для использования организацией Общество в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

–предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

–способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Срок полезного использования - период времени, на протяжении которого, как ожидается, объект ОС будет использоваться Обществом; или количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общества ожидает получить от использования актива.

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.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации основных средств и накопленных убытков от обесценения.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем основным средствам.

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

Общество использует линейный метод амортизации.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

– не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

– ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (5 % от балансовой стоимости и менее);

– ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБВ 26/2020 «*Капитальные вложения*» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств (пп. 8, 9 и 12 ПБУ 19/02).

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п. 9 и п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Дебиторская задолженность

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

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Обязательства, оценочные обязательства, неопределенность оценочных значений

основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости **запасов**;
- наличие признаков обесценения основных средств;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации);
- **определение срока аренды / ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды**;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, **неиспользованных на отчетную дату**;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- другие аналогичные виды резервов.

Резерв на оплату отпусков создается исходя из количества не отгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец отчетного периода. Общая сумма отчислений в резерв определяется на конец отчетного периода исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы и взносы от несчастных случаев на производстве.

Кредиты и займы

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (пп. 6 и 7 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по займам включаются **равномерно** в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (п. 8 ПБУ 15/2008).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99).

Учет аренды

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «*Бухгалтерский учет аренды*».

Учет в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активов на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «*Бухгалтерский учет аренды*». После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с

корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Ставка привлечения заемных средств — это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Таким образом, ставка привлечения заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить», и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет обязательства по аренде в составе прочих обязательств (см. п. 16 Пояснений).

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не предусматривают возможности выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов.

Выручка

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

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

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от основных видов деятельности признаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Метод признания доходов – начисление.

Расходы

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Учет прямых и косвенных расходов на производство учитываются на счете 20 «Основное производство», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи».

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи».

Учет коммерческих расходов учитываются на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи».

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

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.

Существенность

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Информация признается существенной исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от валюты баланса.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Общества. К таким обстоятельствам относятся, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности Общества.

Прочее

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Основные средства и Капитальные вложения

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Инвестиционной недвижимости у Общества нет.

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за ответный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения), а также балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец, отчетного периода представлены в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	541 021	-	-	(537 086)	3 935	-
	3а 2024 г.	534	-	257 150	-	-	(257 684)	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	16 615	-	-	(16 615)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	435	-	-	(435)	-	-
Оборудование	3а 2025 г.	-	-	20 779	-	-	(17 446)	3 333	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование/Спецтехника	3а 2025 г.	-	-	105 945	-	-	(105 343)	602	-
	3а 2024 г.	534	-	36 728	-	-	(37 262)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	14 521	-	-	(14 521)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	21 054	-	-	(21 054)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	458	-	-	(458)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	161 901	-	-	(161 901)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	88 883	-	-	(88 883)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	14 464	-	-	(14 464)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 357	-	-	(7 357)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	384	-	-	(384)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	4 208	-	-	(4 208)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 800	-	-	(1 800)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	75 924	-	-	(75 924)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14 167	-	-	(14 167)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	125 820	-	-	(125 820)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	86 726	-	-	(86 726)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	10 920	-	-	-	10 920	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Неотделимые улучшения к арендованному зданию по договору б/н от 11.07.24 ИП Кязимова Н.Н,Саакян С.С.	3а 2025 г.	-	-	10 920	-	-	-	10 920	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	577 571	297 260	142 921
в том числе:			
Здания	7 003	6 621	-
Сооружения	135 356	90 297	39 794
Машины и оборудование (кроме офисного)	259 969	89 570	61 297
Офисное оборудование	1 193	1 805	1 840
Транспортные средства	54 366	50 553	37 349
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 896	-	-
Земельные участки	110 815	57 513	2 640
Другие виды основных средств	4 974	900	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Согласно п. 45 ФСБУ 6/2020 с учетом существенности Обществом раскрывается следующая информация:

а) балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода: Приведена в Таблице 4.1

б) Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) раскрыта в разделе 4 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки (обесценения) в отчетном периоде отсутствовали.

в) балансовая стоимость амортизируемых основных средств:

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств раскрыта в разделе Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Сроки полезного использования приведены в разделе 2 Учетная политика настоящих пояснений.

Капитальные вложения

Информация по капитальным вложениям раскрыта в Таблице 4.5 Капитальные вложения пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Согласно п. 23. ФСБУ 26/2020 в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

а) балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости Информация по капитальным вложениям раскрыта в Таблице 4.5 Капитальные вложения пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

б) результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период – раскрыта в Таблице 4.5 Капитальные вложения пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

в) результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы – отсутствует.

г) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в 2025 году - отсутствуют; 2024 года – отсутствуют; 2023 года – отсутствуют.

д) признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами в 2025, 2024, 2023 гг. – отсутствует.

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	541 021	-	-	(537 086)	3 935	-
	3а 2024 г.	534	-	257 150	-	-	(257 684)	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	16 615	-	-	(16 615)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	435	-	-	(435)	-	-
Оборудование	3а 2025 г.	-	-	20 779	-	-	(17 446)	3 333	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование/Спецтехника	3а 2025 г.	-	-	105 945	-	-	(105 343)	602	-
	3а 2024 г.	534	-	36 728	-	-	(37 262)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	14 521	-	-	(14 521)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	21 054	-	-	(21 054)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	458	-	-	(458)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	161 901	-	-	(161 901)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	88 883	-	-	(88 883)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	14 464	-	-	(14 464)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 357	-	-	(7 357)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	384	-	-	(384)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	4 208	-	-	(4 208)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 800	-	-	(1 800)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	75 924	-	-	(75 924)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14 167	-	-	(14 167)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	125 820	-	-	(125 820)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	86 726	-	-	(86 726)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	10 920	-	-	-	10 920	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Неотделимые улучшения к арендованному зданию по договору б/н от 11.07.24 ИП Кязимова Н.Н, Саакян С.С.	3а 2025 г.	-	-	10 920	-	-	-	10 920	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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.	2 150	-	400 000	80 000	-	-	-	-	322 150	-
	За 2024 г.	4 000	-	-	1 850	-	-	-	-	2 150	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 150	-	400 000	80 000	-	-	-	-	322 150	-
	За 2024 г.	4 000	-	-	1 850	-	-	-	-	2 150	-

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В состав долгосрочных финансовых вложений входят:

- предоставление заемных средств следующим организациям
 ООО «СЛОНОФФ» – 2 150 тыс. руб., ООО «ТД ФОРМАТ» – 322 150 тыс. руб..

Согласно п. 42 ПБУ 19/02 с учетом требования существенности, раскрывается следующая информация:

- способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) приведены в разделе 2 Учетная политика настоящих пояснений.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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	3а 2025 г.	81 943	-	6 774 198	(6 483 075)	-	-	X	X	373 066	-
	3а 2024 г.	36 996	-	2 757 219	(2 712 272)	-	-	X	X	81 943	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	75 679	-	1 798 163	(57 958)	-	-	(1 668 900)	-	146 984	-
	3а 2024 г.	31 665	-	1 104 009	(73 331)	-	-	(986 664)	-	75 679	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	3 365	-	614 076	(2 188 937)	-	-	1 795 232	-	223 737	-
	3а 2024 г.	5 331	-	71 228	(1 042 570)	-	-	969 377	-	3 365	-
Товары	3а 2025 г.	2 900	-	4 361 958	(4 219 793)	-	-	(142 720)	-	2 346	-
	3а 2024 г.	-	-	1 579 340	(1 575 102)	-	-	(1 339)	-	2 900	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	(16 388)	-	-	16 388	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 643	(21 269)	-	-	18 626	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В результате проверки запасов на обесценение не выявлены запасы, имеющие признаки обесценения. Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создавался.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящиеся в залоге по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

Способы расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущими отчетными периодами) не изменялись.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют.
Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность
Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за ответный период представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

[illegible][illegible]

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	187	-	68	-	(33)	-	-	-	221	-	-
	3а 2024 г.	159	-	60	-	(32)	-	-	-	187	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	155	-	-	-	-	-	155	-	-
	3а 2024 г.	200	-	-	-	(200)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	162	-	373	-	(119)	-	-	-	415	-	-
	3а 2024 г.	-	-	162	-	-	-	-	-	162	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	(3 738)	-	3 387	-	-	-	-	-	(351)	-	-
	3а 2024 г.	(143)	-	-	-	(3 595)	-	-	-	(3 738)	-	-
Итого	3а 2025 г.	344 531	(1 662)	834 676	-	(299 204)	-	(19 237)	X	880 002	(9 906)	-
	3а 2024 г.	68 647	-	330 993	-	(55 110)	-	(1 233)	X	344 531	(1 662)	-

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	732 950	725 195	310 108	308 446	50 600	50 600
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	316 334	316 334	102 261	102 261	28 199	28 199
Расчеты с покупателями и заказчиками	416 968	409 212	211 282	209 619	22 397	22 397
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	303	303	146	146
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(351)	(351)	(3 738)	(3 738)	(143)	(143)

8. Обязательства

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности в отчетном периоде и предыдущем у к отчётному периоду раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Наличие и движение обязательств в отчетном периоде и предыдущем у к отчётному периоду раскрывается в Таблице 8.1,8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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.	11 945	80 872	-	(8 736)	-	-	84 081
	За 2024 г.	233	11 810	-	(97)	-	-	11 945
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.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 945	80 872	-	(8 736)	-	-	84 081
	За 2024 г.	233	11 810	-	(97)	-	-	11 945
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.	514 757	1 540 036	-	(349 527)	-	-	1 705 266
	За 2024 г.	159 621	455 288	-	(100 151)	-	-	514 757
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	289 411	948 728	-	(286 969)	-	-	951 170
	За 2024 г.	49 271	289 171	-	(49 031)	-	-	289 411
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	560	18 981	-	(560)	-	-	18 981
	За 2024 г.	1	569	-	(10)	-	-	560
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	44	458 971	-	-	-	-	459 014
	За 2024 г.	13	33	-	(3)	-	-	44
Расчеты по аренде	За 2025 г.	162 997	85 012	-	(40 359)	-	-	207 651
	За 2024 г.	58 441	121 843	-	(17 287)	-	-	162 997
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	9 224	-	-	(9 224)	-	-	-
	За 2024 г.	9 926	-	-	(701)	-	-	9 224
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 135	-	-	(2 135)	-	-	-
	За 2024 г.	947	1 187	-	-	-	-	2 135
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17 092	-	-	(9 447)	-	-	7 645
	За 2024 г.	10 956	12 020	-	(5 883)	-	-	17 092
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 973	8 645	-	-	-	-	10 618
	За 2024 г.	2 126	-	-	(153)	-	-	1 973
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10 348	7 639	-	(834)	-	-	17 153
	За 2024 г.	859	9 489	-	-	-	-	10 348
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	20 974	12 043	-	-	-	-	33 017
	За 2024 г.	-	20 974	-	-	-	-	20 974
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	16	-	-	-	-	16
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
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.	27 075	-	-	(27 075)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	526 702	1 620 908	-	(358 263)	-	X	1 789 347
	За 2024 г.	159 854	467 098	-	(100 248)	-	X	526 702

Оценочные обязательства.

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде и предыдущем у к отчётному периоду раскрывается в Таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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.	4 010	40 488	28 932	5 839	9 727
	За 2024 г.	5 503	12 189	13 602	81	4 010
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 010	40 488	28 932	5 839	9 727
	За 2024 г.	5 503	12 189	13 602	81	4 010

В отчетном периоде 2025 г. создан резерв расходов на отпуска в сумме 9 727 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. резерв предстоящих отпусков составлял 4 010 тыс. руб. Изменение резерва связано с увеличением штата предприятия.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Состав затрат на производство раскрыт в Таблице 10 Расходы по обычным видам деятельности Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 519 534	2 622 801
Затраты на оплату труда	567 461	356 207
Отчисления на социальные нужды	158 563	89 774
Амортизация	249 570	136 937
Прочие затраты	1 297 717	286 029
Итого по элементам	8 792 845	3 491 749
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(220 371)	64 423
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 572 474	3 556 172

В состав коммерческих расходов в 2025-2024 гг. входят: амортизация ОС, арендные платежи, информационные и консалтинговые услуги, расходы на рекламу, расходы на транспорт.

В состав прочих расходов в 2024-2025 гг. входят: банковские расходы, штрафы, пени, неустойки и иные аналогичные расходы.

12. Иная информация

Общество было создано на основании решения учредителей от «09» июля 2012 г. Общество с ограниченной ответственностью под наименованием «ПрофЛидер», зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 46 по г.Москве за основным государственным регистрационным номером 1127746528645.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: серия 77 № 015772752, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 46 по г.Москве 09.07.2012 г.

В соответствии с Протоколом собрания участников общества от 27.06.22г. было принято решение об изменении названия общества с ООО «ПрофЛидер» в ООО «ОБФ Вторма». Запись в ЕГРЮЛ от 14 июля 2022 года

В период с сентября 2017 года по 20 августа 2022 года деятельность не осуществлялась.

До 20 сентября 2022 года компания находилась на Упрощенной системе налогообложения, однако одновременно с входом в состав учредителей компании с долей более 25% юридического лица ООО «ТД Формат», утратила право на применение УСН

Место нахождения и юридический адрес Общества с 30.12.2022г.: 108811, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. ПОСЕЛЕНИЕ МОСКОВСКИЙ, КМ КИЕВСКОЕ ШОССЕ 22-Й (П МОСКОВСКИЙ), ДОМ. 4, СТР. 1.

Общество не имеет филиалов и представительств. По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет 18 (Восемнадцать) обособленных структурных подразделений, расположенных в г. Москве, Московской области, г. Вологде, г. Калуге, г. Санкт-Петербурге.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

Основным видом деятельности Общества является 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом
Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 263,5 человек.

Органами управления Общества являются:

Общее собрание участников; генеральный директор

В соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников ООО «ОБФ Вторма» от 25.01.2024г. Генеральным директором Общества назначен Микаелян Врам Рудольфович. Заключен трудовой договор.

12.1 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	на 31.12.2025 г. тыс. руб.	на 31.12.2024 г. тыс. руб.	на 31.12.2023 г. тыс. руб.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	56 450	18 975	17 284

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

12.2 Прочие активы

В бухгалтерском учете по счету 97 «Расходы будущих периодов» отражаются периодические расходы краткосрочного характера на обновления программ, на счете 97 отражаются расходы на страхование, и иные аналогичные расходы, которые списываются на затраты ежемесячно в течение срока действия договора.

12.3 Уставный капитал и связанные стороны

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 г. в соответствии с Уставом составляет 90 921руб.

Состав учредителей на 31.12.2025г.

Микаелян Врам Рудольфович - 7,53%

Аракелов Карен Борисович - 7,55%

ООО «ТД «Формат» ИНН 3525280917 – 84,92%

Конечными бенефициарами являются: - Андреев Алексей Николаевич как владелец 50% доли уставного капитала ООО «ТД «Формат»

и Дулькин Дмитрий Александрович как владелец 50% доли уставного капитала ООО «ТД «Формат».

Хозяйственные операции со связанными сторонами Общество в 2025г. не осуществляло.

В учете общества числится предоставленный ООО «ТД ФОРМА» заем в сумме 322 150тыс.руб.

Дивиденды

За 2025г. дивиденды не начислялись и не выплачивались

12.4 Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Наименование показателей	Ед. изм.	2024 г	2025 г
Выручка от продажи товаров (без НДС)	тыс.руб.	3 716 370	8 847 542
Себестоимость проданных товаров	тыс.руб.	2 635 816	6 427 271
Валовая прибыль	тыс.руб.	1 080 554	2 420 271
Коммерческие расходы	тыс.руб.	920 356	2 033 987
Проценты к получению		361	163
Проценты к уплате	Тыс. руб.	10 795	52 215
Прочие доходы	тыс.руб.	49 327	62 450
Прочие расходы	тыс.руб.	42 862	36 996
Прибыль до налогообложения	тыс.руб.	156 229	248 470

12.6 Расчеты по налогу на прибыль

Согласно п 25 ПБУ 18/02 раскрывается следующая информация:

а) отложенный налог на прибыль, обусловленный:

возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде – организация проводила расчет отложенных активов и обязательств по налогу на прибыль на счете 99 путем отражения по дебету или кредиту субсчета "Отложенный налог" счета 99 в корреспонденции со счетами 09 или 77. В связи с тем, что отложенный налог на прибыль отражается по стр. 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок – не изменялись;

признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах – не применялись.

12.7 Дочерние и зависимые общества.

ООО «ОБФ ВТОРМА» не имеет филиалов и представительств. По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет 18 (Восемнадцать) обособленных структурных подразделений, расположенных в г. Москве, Московской области, г. Вологде, г. Калуге, г. Санкт-Петербурге.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

12.8 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 -2025 гг. отсутствуют

12.9 Информация о событиях после отчетной даты. Условные обязательства и условные активы. Непрерывность деятельности. Чистые активы Общества.

События, информация о которых должна быть раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, отсутствуют.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества отсутствуют.

Общество является юридическим – резидентом РФ. Все активы Общества находятся на территории Российской Федерации, основная деятельность связана с оптовой торговлей отходами.

Реализуя работы (услуги) на территории РФ, российским юридическим лицам, Общество подвержено политическим и макроэкономическим (систематическим) рискам, обусловленным общей политической и экономической ситуацией в Российской Федерации. В настоящее время организация не прогнозирует негативных изменений в экономической ситуации, которые могли повлиять на возможность Общества исполнять свои обязательства.

Продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

Общество оценило влияние условий высокой волатильности валютного рынка и санкционных ограничений. Общество не относится к санкционным отраслям и компаниям, не имеет валютных активов или обязательств, соответственно вероятное влияние волатильности валютного рынка будет низким.

Руководство Общества определило, что волатильность валютного рынка, влияние повышения ключевой ставки Банком России, влияние изменений, связанных с логистикой и продажами; являются не корректирующими событиями, не оказывающими прямого эффекта на финансовое положение и финансовый результат Общества.

Риск связанный с возможными геополитическими, военными конфликтами обстановка ограничений, введенная в настоящее время, не может быть оценен Обществом.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на услуги, предоставляемые Обществом и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, рентабельности услуг и доступа к финансовым ресурсам как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.205 г. 2 309 414 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 824 971 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 299 103 тыс. руб., что выше уставного капитала Общества.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Управление рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

12.10 Информация о прекращенных операциях.

Прекращенные операции в 2025, 2024 г. Отсутствуют.

12.11 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Отчетность Общества составлена на основании принципа непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в течение периода не менее 12 месяцев после 31 декабря 2025 г., и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Финансовый результат ООО «ОБФ ВТОРМА (чистая прибыль) по итогам 2025 года равна 182 252 тыс. руб., 2024 года – 117 350 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ОБФ ВТОРМА»
23.03.2026г.

Кашпирев Дмитрий Евгеньевич