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

Оглавление

Оглавление

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности 3

1.1. Основные сведения об организации 3

1.2. Сведения об учетной политике организации 4

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу 9

2.1. Нематериальные активы 9

2.2. Основные средства 9

2.3. Финансовые вложения 14

2.4. Запасы 15

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты 17

2.6. Дебиторская задолженность 17

2.7. Прочие оборотные активы 20

2.8. Капиталы и резервы 20

2.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) и чистые активы 20

2.10. Обязательства 21

2.11. Оценочные и условные обязательства и резервы 22

2.12. Расчеты с персоналом по оплате труда 23

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах 23

4. Расчет текущего налога на прибыль (отложенные активы и обязательства) 25

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств 26

6. Операции со связанными сторонами 27

7. Информация о прекращаемой деятельности 28

8. События после отчетной даты 28

9. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды 29

10. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату 29

11. Финансовые риски 29

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности 32

13. Информация о государственной помощи 33

14. Информация об аудиторской компании 33

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025г.

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Общество представляет годовую бухгалтерскую отчетность по полной форме, предусмотренной ФСБУ 4/2023.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:
Директор – Ким Леонид Геннадьевич.

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

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1.1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Примвестторг» создано на основании Решения учредителя №1 от 01.08.2006 года. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: Серия 25 № 002261140, выдано 02.08.2000 Инспекцией ФНС России по Ленинскому району г. Владивостока

ОГРН: 1022501287236
ИНН: 2536097365
КПП: 253601001

Общество зарегистрировано по адресу: 690005, г. Владивосток, ул. Ивановская, д. 15, офис 53

Филиалы, представительства отсутствуют. Обособленные подразделения зарегистрированы на территории Приморского края и 1 на территории Хабаровского края.

- г. Владивосток ул.Очаковская, 5 КПП253745002
- г. Уссурийск ул.Слободская, 14 КПП 251145001 поставлена на учет 12.07.2019
- г. Владивосток ул. Фадеева, 32 КПП253645001 поставлена на учет 10.08.2020
- г. Владивосток ул. Командорская, 11 КПП254043001 поставлена на учет 01.02.2022

- Хабаровский край, с.Ильинка, ул. Северная, стр.12 КПП270045001 поставлена на учет 03.07.2023
- г.Находка, ул. Минская, д.5 КПП250845001 поставлена на учет 01.08.2024

Основной и фактический вид деятельности ООО «Примвестторг»: Торговля оптовая неспециализированная, ОКВЭД 46.90.

Дополнительными видами деятельности являлись:
49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
52.10 Деятельность по складированию и хранению

Численность работающих на конец отчетного периода составила 164 человек.
Среднесписочная численность за 2025г. составила 145 человек.

Общество осуществляло финансово-хозяйственную деятельность на протяжении всего 2025 года, которая была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 14 тыс. руб.
В 2025г. величина уставного капитала не изменялась.

Наименование участника	на 01.01.2025		на 31.12.2025	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Регир Евгений Иванович	100	14	100	14

По состоянию на 31.12.2024г. бенефициаром Общества является: Регир Евгений Иванович

Исполнительным органом Общества является директор.

Ключевой управленческий персонал на 31.12.2025г.

ФИО	Должность
Ким Леонид Геннадьевич	Директор
Регир Евгений Иванович	Заместитель директора
Болезина Марина Евгеньевна	Коммерческий директор
Дупина Татьяна Юрьевна	Заместитель директора по продажам
Мовчан Денис Олегович	Руководитель ОП г. ХБР
Серебрякова Анастасия Валериевна	Руководитель ОП г. УСС
Масалева Наталья Николаевна	Руководитель ОП г. Нах

1.2.Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В 2025г. применялись положения Учетной политики на 2025г., утверждённые Приказом № 1-УП от 27 декабря 2024г.

Учет нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Учет ОС

Первоначальная стоимость основных средств определяется в соответствии с п. 10 ФСБУ 26/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на

прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Финансовый результат от выбытия ОС в результате продажи формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика с учетом скидок, вычетов, премий и льгот. Затраты на заготовку и доставку материалов подлежат включению в стоимость этих материалов

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.
По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

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

Займы кредиты

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Полученные беспроцентные займы отражаются в учете и отчетности обособленно по счету 76 «Прочие расчеты с контрагентами».

Аренда

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена, то применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В 2025 году процентная ставка, по которой организация смогла бы привлечь заемные средства, на срок, сопоставимый со сроком аренды Обществом принимается средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях в РФ на дату предоставления предмета аренды в размере 11%.

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.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Доходы и расходы

Организация не использует право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оптовой продажи, перевозке грузовым транспортом и от оказания услуг хранения.

Остальные доходы являются прочими доходами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются себестоимость товара и расходы, связанные с получением доходов от продажи.

В составе прямых расходов при продажи товаров отражаются:

- себестоимость товара
- транспортные расходы.

В составе косвенных расходов учитываются расходы для нужд организации, а именно:

- заработная плата персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений и автотранспорта;
- расходы на содержание собственного автотранспорта;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
-командировочные расходы;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 44.01, Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90.07 «Коммерческие расходы»).

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты по Дт счета 76. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Устанавливается способ определения текущего налога на прибыль — по данным декларации по налогу на прибыль. Начисление и погашение отложенного налога производится с применением

счета 99. Постоянный налоговый расход (доход) определяется расчетным методом в общей сумме, без определения постоянных разниц.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

В отчетном периоде Общество не осуществляли операции с НМА.

2.2. Основные средства

Остатки на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода отдельных основных средств отражены в таблице ниже.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	35 488	(13 012)	4 979	(6 000)	3 732	(4 850)	-	-	-	-	-		34 467	(14 130)
	За 2024 г.	29 179	8 107	6 309	-	-	(4 905)	-	-	-	-	-		35 488	(13 012)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	537	(251)	-	-	-	(144)	-	-	-	-	-		537	(395)
	За 2024 г.	345	(160)	192	-	-	(91)	-	-	-	-	-		537	(251)
Офисное оборудование	За 2025 г.	477	(325)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-		477	(394)
	За 2024 г.	310	(143)	167	-	-	(182)	-	-	-	-	-		477	(325)
Транспортные средства	За 2025 г.	33 857	(12 082)	4 979	(6 000)	3 732	(4 516)	-	-	-	-	-		32 836	(12 866)
	За 2024 г.	27 907	(7 572)	5 950	-	-	(4 510)	-	-	-	-	-		33 857	(12 082)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	617	(354)	-	-	-	(121)	-	-	-	-	-		617	(475)
	За 2024 г.	617	(232)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-		617	(354)

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет инвестиционной недвижимости. Операции с инвестиционной недвижимостью в 2025г. Общество не осуществляло.

По состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация основных средств. Отклонений выявлено не было.
Инвентаризация основных средств в Обществе проводится 1 раз в 3 года, что закреплено в Учетной политике.

Переоценка основных средств не производится, основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составила 136 205 тыс. руб., по состоянию 31.12.2024г. составила 46 331тыс. руб., в том числе по видам основных средств:

Наименование основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2025г.	Остаточная стоимость на 31.12.2024г.	Остаточная стоимость на 31.12.2023г.
Аккумуляторная батарея 24x5PzS600		37	74
Моторный катер SEALINE T51		2 469	3 269
Грузовой фургон ISUZU FORWARD	1 154	1 601	2 047
Автопогрузчик TOYOTA 62-8FD18	777	1 052	1 326
Автомобиль UD TRUCKS QUON CD5ZA-31460	2 235	2 818	3 401
Контейнер 40 футов (1)	71	131,5	192,5
Контейнер 40 футов (2)	71	131,5	192,5
SITRAK C7H (C7H)	2 590	3 532	4 474
SITRAK C7H Белый, VIN LZZ7CCWD0PC488456	3 636	4 726	5 817
Блок управления	26	68	111
Кондиционер Roland FAVORITE_1		6	84
Кондиционер Roland FAVORITE_2		6	84
Mitsubishi FUSO FIGHTER	4 834	5 578	
Компьютер Apple iMac 24 Retina 4.5K	83	139	

Генератор бензиновый инверторный Skat УГБ-10000ЕИ	117	181	
Автопогрузчик TEU N19C-60171 FD18T	1 516		
Вилочный погрузчик ZAUBERG EB15L ГП-1,5т. каркас, мачта 4,8м, VIN:05015DP5458	1 684		
Погрузчик вилочный VTESC FD18TN19C-00267	1 543		
ППА	115 868	23 855	38 925
ИТОГО	**136 205**	**46 331**	**59 997**

Амортизация начисляется линейным способом, изменения в начисление амортизации в учетную политику не вносились.

В отчетном периоде Общество являлось арендатором складских и офисных помещений согласно договор аренды. Срок аренды не превышает 12 месяцев, по договору аренды не предусмотрен переход права собственности к арендатору и сдача помещения в субаренду.
Согласно пунктам 11 и 12 ФСБУ 25/2018 арендатор не признает предмет аренды в качестве ППА.

В отчетном периоде Общество являлось арендатором транспортных средств согласно договорам аренды. Срок аренды более 12 месяцев. В 2025 году принято решение перезаключить договора до 2030года.
Арендатор признает данные предметы аренды в качестве ППА.
Подробные данные по движению ППА отражены таблице ниже.

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	49 603	(25 748)	118 294	-	-	(26 281)	-	-	-	167 897	(52 029)
	За 2024 г.	45 472	(6 547)	7 035	(2 904)	894	(20 095)	-	-	-	49 603	(25 748)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	49 603	(25 748)	118 294	-	-	(26 281)	-	-	-	167 897	(52 029)
	За 2024 г.	45 472	(6 547)	7 035	(2 904)	894	(20 095)	-	-	-	49 603	(25 748)

За период 2025года было приобретен за плату 3 объекта основных средств и 1 объект выбыл (продажа)

По состоянию на 31.12.2025г. и на момент составления Пояснений к бухгалтерскому балансу Общество не принимало решений о продаже, ликвидации и прочем выбытии основных средств.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет остатков по капитальным вложениям.
Подробные данные по капитальным вложениям отражены в таблице ниже.

Капитальные вложения в основные средства

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	За 2025 г.	-	-	4 979	-	-	(4 979)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 344	-	-	(13 344)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	4 979	-	-	(4 979)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 950	-	-	(5 950)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	167	-	-	(167)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	192	-	-	(192)	-	-
Транспортные средства ППА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 035	-	-	(7 035)	-	-

2.3. Финансовые вложения

В 2025г Общество не осуществляло операций по финансовым вложениям, на начало и на конец периода остатки отсутствуют, более подробно отражено в таблице ниже.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	40 000	(40 000)	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	40 000	(40 000)	-	-	-
Итого	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	40 000	(40 000)	-	-	-

2.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов, кроме управленческих запасов, осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н и Положением об Учетной политики.

Остатки на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода запасов отражены в таблице, представленной ниже.

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	401 396	-	2 627 271	(2 562 590)	-	-	X	466 077	-
	За 2024 г.	494 281	-	2 128 762	(2 221 647)	-	-	X	401 396	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	351	-	15 940	(15 865)	-	-	-	426	-
	За 2024 г.	607	-	12 527	(12 783)	-	-	-	351	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	394 993	-	2 580 023	(2 514 166)	-	-	-	460 850	-
	За 2024 г.	490 136	-	2 087 320	(2 182 463)	-	-	-	394 993	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	6 052	-	29 040	(30 291)	-	-	-	4 801	-
	За 2024 г.	3 536	-	28 915	(26 399)	-	-	-	6 052	-
Товары отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	2 268	(2 268)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости с учетом дополнительных расходов, связанных с их приобретением. Списываются МПЗ организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (по методу ФИФО).
Общество не имеет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге.
Резерв под обесценение запасов в организации не создается.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых, валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, переводы в пути

Остаток денежных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	780	1 132	481,3
Расчетные счета	60 956	34 759	36 775,9
Валютные счета	0	25	0
Депозитные счета	176 359	188 176	174 699,2
Перевода в пути	0	0	504,1

Остатки по счетам подтверждены выписками банка. Остатки по кассе подтверждены инвентаризацией кассы на основании приказов о проведении инвентаризации №30-инв, 31-инв, 32-инв, 33-инв от 30.12.2025г.

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату и на дату составления отчетности Общество не имеет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

2.6. Дебиторская задолженность

Остатки на начало и конец, а также наличие и движение дебиторской задолженности за 2025г. в разрезе расчетов отражены в таблице, представленной ниже.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	303 044	(38 659)	337 821	-	(271 212)	-	(64 032)	-	369 654	(38 743)
	За 2024 г.	250 978	(35 273)	273 066	-	(221 000)	-	(67 112)	-	303 044	(38 659)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 791	-	43 803	-	(8 683)	-	-	-	44 911	-
	За 2024 г.	9 544	-	8 785	-	(8 538)	-	-	-	9 791	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	278 141	(38 659)	274 660	-	(261 968)	-	(64 032)	-	290 833	(38 743)
	За 2024 г.	218 927	(35 273)	263 779	-	(204 565)	-	(67 112)	-	278 141	(38 659)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 307	-	1 313	-	(86)	-	-	-	8 534	-
	За 2024 г.	7 291	-	87	-	(71)	-	-	-	7 307	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	360	-	-	-	(360)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	360	-	-	-	-	-	360	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7 330	-	18 037	-	-	-	-	-	25 367	-
	За 2024 г.	15 118	-	-	-	(7 788)	-	-	-	7 330	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	115	-	-	-	(115)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	89	-	55	-	(29)	-	-	-	115	-
Итого	За 2025 г.	303 044	(38 659)	337 821	-	(271 212)	-	(64 032)	X	369 654	(38 743)
	За 2024 г.	250 978	(35 273)	273 066	-	(221 000)	-	(67 112)	X	303 044	(38 659)

В табличных пояснениях изменения дебиторской задолженности за период отражены за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025г. составила 330 911 тыс. руб., в том числе существенная задолженность в сумме 252 090 тыс. руб. образовалась по расчетам покупателями.
По просроченной дебиторской задолженности создан резерв. Более подробно в таблице по просроченной дебиторской задолженности в таблице ниже.

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	38 743	-	38 659	-	35 273	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	38 743	-	38 659	-	35 273	-

2.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены остатки по следующим прочим оборотным активам (данные приведены в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Страхование имущества	622	479	336

2.8. Капиталы и резервы

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Зарегистрированная величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025г. составила 13 650 руб.
Единственным участником Общества является:
-Регир Е.И. - 100%.
Уставный капитал сформирован в полном размере
Создание резервного и добавочного капитала не предусмотрено.

2.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) и чистые активы

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прибыль подлежащая распределению	962 853	847 953	920 851

Динамика изменения стоимости чистых активов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Чистые активы	962 867	847 967	920 865

Уставный капитал	14	14	14

Величина чистых активов в 2025г. возросла по сравнению с 2024 и 2023гг.
Чистые активы по состоянию на 31.12.2025г. превысили величину уставного капитала на сумму 962 853тыс. руб.
В отчетном периоде были начислены и выплачены дивиденды на сумму 228 800 т.р.

2.10. Обязательства

Остатки на начало и конец, а также наличие и движение обязательств за 2025г. в таблице, представленной ниже.

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	Переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	97 271	-	-	-	-	97 271
	За 2024 г.	20 057	-	-	(20 057)	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	97 271	-	-	-	-	97 271
	За 2024 г.	20 057	-	-	(20 057)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	90 747	41 443	251	(20 648)	-	-	111 793
	За 2024 г.	41 138	44 302	43	(23 230)	-	28 494	90 747
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 971	2 267	-	(10 934)	-	-	2 304
	За 2024 г.	2 550	9 894	10	(1 483)	-	-	10 971
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 827	439	-	(2 846)	-	-	420
	За 2024 г.	583	2 700	-	(456)	-	-	2 827
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.	1 151	(39)	251	(89)	-	-	1 274
	За 2024 г.	89	1 048	30	(16)	-	-	1 151
Расчеты по аренде	За 2025 г.	24 080	-	-	(5 468)	-	-	18 612
	За 2024 г.	18 246	7 035	-	(21 258)	-	20 057	24 080
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 663	8 117	-	(1 310)	-	-	18 470
	За 2024 г.	1 477	10 187	-	(1)	-	-	11 663
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	36 489	28 782	-	-	-	-	65 271
	За 2024 г.	15 431	12 618	3	-	-	8 437	36 489

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 565	1 877	-	-	-	-	5 442
	За 2024 г.	2 746	819	-	-	-	-	3 565
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	14	1	-	(14)	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	90 747	138 714	251	(20 648)	-	X	209 064
	За 2024 г.	61 195	44 302	43	(43 287)	-	X	90 747

В табличных пояснениях изменения обязательств за период отражены за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде.

В составе долгосрочных обязательств отражены долгосрочные обязательства по аренде (ППА) в сумме 97 271 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Бухгалтерский учет кредитов и процентных займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по кредитам и займам полученным отсутствует.

Кредиты и займы банков и других кредитных организаций не привлекались.

Сумма краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2025г. составила 93 182 тыс.руб., существенная сумма приходится на обязательства перед бюджетом в сумме 89 183 тыс. руб. На момент составления отчетности обязательства исполнены.

По состоянию на 31.12.2025 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2.11. Оценочные и условные обязательства и резервы

По состоянию на 31.12.2025г. и на дату составления пояснительной записки у Общества не возникли обязательства, являющиеся следствием прошлых событий хозяйственной жизни, исполнение которых Общество не может избежать, и которые могут повлиять на уменьшение экономических выгод Общества.

В организации установлено создания резерва по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации в случае, если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка по дебету счетов 62 и 76,06. Если срок превышает 90дней, то в размере 100%. Резервы формируются по договорам в рублях и только по просроченной задолженности.

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого года. По данным на 31.12.2025 сумма резерва составила 14 191 т.р.

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.	13 697	8 576	8 082	-	14 191
	За 2024 г.	9 923	8 312	4 538	-	13 697
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	13 697	8 576	8 082	-	14 191
	За 2024 г.	9 923	8 312	4 538	-	13 697

Резерв под снижение стоимости МПЗ и ОС в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ и ОС не имеют признаков обесценивания.

2.12. Расчеты с персоналом по оплате труда

По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность перед работниками по оплате труда отсутствует. Вся заработная плата выплачена в срок. Числится дебиторская задолженность в сумме 2т.р.

Заработная плата работникам выплачивается два раза в месяц, просроченной задолженности перед работниками Общество не имеет.

В таблице представлены данные по начисленной заработной плате:

Показатели	2025 (тыс.руб.)	2024 (тыс.руб.)	2023 (тыс.руб.)
Оплата труда	231 833	119 096	81 133
Страховые взносы	69 295	29 969	15 411
Среднесписочная численность	145	124	108

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы отражены свернуто.

В таблице ниже представлены основные статьи доходов и расходов за 2025 и 2024гг.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	3 435 536	2 955 207
в том числе:		
-от оптовой торговли	*3 413 301*	*2 936 599*
-от транспортных услуг	*15 303*	*14 032*
- от деятельности по складированию и хранению	*6 932*	*4 576*
Себестоимость продаж	(2 512 507)	(2 172 837)

в том числе: *-от оптовой торговли*	(2 512 507)	(2 172 837)
Валовая прибыль (убыток)	923 029	782 370
Коммерческие расходы	(471 473)	(290 225)
-оплата труда и страховые взносы	*(301 156)*	*(152 334)*
-аренда помещения и транспорта	*(58 970)*	*(43 006)*
-малоценное оборудование и прочие материалы	*(1 050)*	*(826)*
-транспортные услуги	*(30 291)*	*(26 398)*
-содержание служебного автотранспорта	*(18 861)*	*(14 128)*
Управленческие расходы	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	451 556	492 145
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	38 217	42 822
Проценты к уплате (процентные расходы)	(1 400)	(2 988)
Прочие доходы	3 602	851
в том числе: *Реализация и ликвидация внеоборотных активов*	*7*	-
Результаты инвентаризации	*1 076*	*741*
Иная операционная деятельность	-	-
Курсовые разницы	*1 852*	-
Прочие расходы	(32 675)	(50 866)
в том числе: *Отчисления в оценочные резервы*	*(84)*	*(3 386)*
Иная операционная деятельность	*(6 069)*	*(5 289)*
Курсовые разницы	-	*(1 383)*
Премии от продаж	*(19 079)*	*(14 979)*
Отклонения курса продаж	*(3 055)*	*(14 663)*
Прибыль (убыток) до налогообложения	459 300	481 964
Налог на прибыль организаций	(115 600)	(94 859)
в том числе: *текущий налог на прибыль организаций*	*(115 668)*	*(98 828)*
отложенный налог на прибыль организаций	*69*	*3 966*
Прочее	-	(3)
Чистая прибыль (убыток)	343 700	387 102

По итогу работы за 2025г.:

-доходы от реализации товаров по сравнению с прошлым периодом возросли на 16,23 % (на 476 702 тыс. руб.). Рост доходов произошел за счет увеличения покупателей, расширения территории продажи и товарной матрицы.

-увеличились доходы от оказания транспортных услуг на 9,06 % (на 1 271 тыс. руб.),

-увеличились доходы от услуг по ППР и хранению 51,48% (на 5 356 тыс. руб.)

-себестоимость услуг за 2025г. по сравнению с прошлым периодом возросла на 339 670 тыс. руб. (на 15,63 %)

-прибыль от продаж за 2025г. по сравнению с прошлым периодом уменьшилась на 40 589 тыс. руб. и составила 451 556 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2025г. по сравнению с 2024г. уменьшилась на 11,21% (на 43 402 тыс. руб.) и составила 343 700 тыс. руб.
В 2025г. положительные курсовые разницы превысили над отрицательными курсовыми разницами в результате существенного снижения в данном периоде курса ЦБ и переоценки кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте (кредит в валюте и расчеты с поставщиками в валюте).

В 2025г. принимается к налоговому учету по мере погашения задолженности, полученной в 2024 году отложенный налог на прибыль, за счет образовавшихся временных разниц – положительной и отрицательной курсовой разницы согласно изменениям в НК РФ.

4. Расчет текущего налога на прибыль (отложенные активы и обязательства)

Для целей налогового учета:
-доходов, связанных с реализацией, составили 3 437 811 тыс. руб.
(в т.ч. от продажи ОС 2 275тыс.руб)
-расходов, уменьшающих сумму доходов, составили 2 987 445 тыс. руб.
(в т.ч. от продажи ОС 2 256тыс.руб)
-внереализационные доходы составили 42 591 тыс. руб.
-внереализационные расходы составили 30 283 тыс. руб.
-налогооблагаемая прибыль – 462 674 тыс. руб.
-налог на прибыль по ставке 25% - 115 668 тыс. руб.

Отклонения между бухгалтерским и налоговым учетом в части отражения прочих (внереализационных) расходов образовалось в результате следующих причин:
начисления резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете,
расходы, связанные с обслуживанием катера
право пользования активом (долгосрочная аренда автомашин)

Учет отложенных налоговых обязательств и активов ведется балансовым методом. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

	на 31.12.2024		**на 31.12.2025**	
Вид актива	**Вычитаемая временная разница**	**ОНА**	**Вычитаемая временная разница**	**ОНА**
Резерв сомнительных долгов (счет 63)	38 659	9 665	38 743	9 686
Резерв ежегодных отпусков (счет96)	13 697	3 424	14 191	3 548
Арендные обязательства (счет 01.к)	25 440	6 360	149 371	37 343
Итого		**19 449**		**50 576**
Вид обязательства	**Налогооблагаемая временная разница**	**ОНО**	**Налогооблагаемая временная разница**	**ОНО**

Основные средства (счет01.03, счет 02.03)	23 855	5 964	115 868	28 967
Процентные обязательства (счет 76,05.5)	1 267	317	33 488	8 372
Итого		**6 281**		**37 339**
Отложенный налог		13 168		13 237
Отложенный налог за 2025год (строка 2412)				**69**

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Свернуто отражаются следующие денежные потоки:
Продажа/покупка иностранной валюты;
Переоценка денежных средств на валютных счетах;
Движение денежных средств по депозитам

В 2025г. Общество осуществляло операции в иностранной валюте (расчеты с поставщиками и приобретение иностранной валюты для расчетов).

При учете фактов хозяйственной жизни, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.
Курсовые разницы, образовавшиеся в течении года по операциям пересчета в рубли активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и денежных средств на счетах в банке в валюте отражались в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов Общества, как прочие доходы и расходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила в тыс. рублях:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Положительная курсовая разница, всего	2 114	15 411
Отрицательная курсовая разница, всего	262	16 794
Результат (прочий доход+/расход-)	1 852	-1 383

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса составили, тыс.руб.:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Прибыль от продажи (покупки) иностранной валюты	159	636
Убыток от продажи (покупки) иностранной валюты	3 214	15 299
Результат (прочий расход-)	-3 055	-14 663

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату 31.12.2025г. составил:

-78,2267 долл. США, что на 23,06 % ниже курса ЦБ на 31.12.2024г. (101,6797 долл. США)

6. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В таблице представлена информация по связанными сторонами (в тыс. руб.):

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды осуществленных операций	суммы в тыс. туб.
Регир Евгений Иванович	Владелец 100% в УК Заместитель директора	1.Выплата дивидендов 2.Выплата заработной платы	ЗП = 3 271,3 т.р.; страх.взносы = 905тр; НДФЛ = 425,5тр Сумма выплаченных дивидендов = 288 800 тр
Ким Леонид Геннадьевич	Директор	1.Выплата заработной платы	ЗП = 4 433,2 т.р.; страх.взносы = 593тр; НДФЛ = 1 080тр
ИП Регир Никита Евгеньевич	Родственное лицо -сын учредителя Регир Е.И.	У ИП Регир Н.Е. - долгосрочная аренда автотранспорта	Сумма полученных услуг равна 27 984 т.р. Сумма задолженности по арендным платежам на 31.12.2025 отсутсвует.

Бенефициарными владельцами являются: Регир Евгений Иванович (100%) . За период 2025г. были начислены и выплачены дивиденды в сумме 228 800т.р.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам на 31.12.2025 нет.

К управленческому персоналу относятся: директор, заместитель директора, коммерческий директор, заместитель директора по продажам, руководитель ОП, руководитель отдела продаж

Ключевой управленческий персонал Общества представлен:

№	ФИО	Должность	Заработная плата, руб	Аренда авто, руб.	НДФЛ, руб.	Страх.взносы, руб.	НС и ПЗ, руб.
1	Регир Евгений Иванович	Заместитель директора	3 271 327		425 515	905 061	6 543
2	Ким Леонид Геннадьевич	Директор	4 433 289		593 020	1 080 518	8 867
3	Болезина Марина Евгеньевна	коммерческий директор	2 694 671		350 307	805 568	5 370
4	Дупина Татьяна Юрьевна	заместитель директора по продажам	3 704 098		488 772	970 410	7 408
5	Серебрякова Анастасия Валериевна	руководитель ОП г.ХБР до 16.07.2025	3 196 111	6 644	415 630	893 885	6 395

6	Ласточкин Евгений Геннадьевич	руководитель ОП г.ХБР с 11.08.2025 по 17.11.2025	1 161 697		149 572	348 509	2 323
7	Томских Алексей Юрьевич	руководитель ОП г.ХБР с 02.12.2025	342 650	1 055	44 682	102 795	685
8	Мовчан Денис Олегович	руководитель ОП г.УСС	165 159	573	21 545	49 548	330
9	Масалёва Наталья Николаевна	руководитель ОП г.Находка	2 590 902		336 817	772 776	5 152

Задолженности управленческому персоналу на 31.12.2025 нет.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не выплачивались.

7. Информация о прекращаемой деятельности

В 2025г. прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности в целом. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

8. События после отчетной даты

Общество провело предварительную оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2025г., согласно которой Обществом не выявлены события и условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность.

При составлении отчетности за 2025г. у Общества отсутствуют события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, а именно:

- принятие решения о реорганизации организации;
-приобретение предприятия как имущественного комплекса;
-реконструкции основных средств;
-прекращение существенной части основной деятельности организации;
-снижение стоимости основных средств;
-обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

После отчетной даты и на момент составления отчетности не происходили следующие события:
-пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
-действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

При отсутствии событий, указанных выше у Общества, так же не возникли события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность экономических субъектов оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подтверждает, что события после отчетной даты не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

9. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды

Отходам организации присвоен IV-класс опасности негативного воздействия на окружающую среду.

Организация арендует офисные помещения. В рамках договора расходы, связанные с обеспечением арендуемого помещения коммунальными услугами (электроэнергия, теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение) возмещаются арендодателю, как переменная часть арендной платы.

Так же организация является импортером товаров, в связи с чем оплачивает экологический сбор.

10. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2025 судебные разбирательства или разбирательства по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

11. Финансовые риски

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество. Раскрытие указанной информации является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Механизм управления рисками

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

Риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы по следующим видам

- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Валютный риск
- Рыночный риск
- Экономический риск
- Правовой риск
- Риск ликвидности

Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги), а так же с риском, связанным с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление отгрузки и оказания услуг, а также обращение в суд.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в той степени, в которой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства и функциональной валютой – рубль.

Общество реализует товары по договорам, выраженным в российских рублях, при этом приобретение товаров происходит преимущественно в импортных закупках и осуществляется в долларах.

Существует риск удорожания продукции, приобретаемой Обществом на зарубежном рынке, в том числе и из-за изменения валютных курсов.

Общество на постоянной основе проводит анализ денежных потоков и текущих обязательств в связи с изменением курсов валют, моделируя разные ситуации развития событий в среднесрочной перспективе.

В настоящий момент Общество оценивает данных риск как умеренный, так как не имеет непогашенных валютных обязательств.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Экономический риск

Среди факторов экономического и иного характера – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами.
Общество не включено в перечень компаний, против которых введены санкции. Влияние указанных факторов на Общество косвенное и обусловлено общим повышением цен как на отдельные сырье и материалы, так и на работы и услуги.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

В связи с этим, мы не ожидаем значительного негативного влияния рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2026 году и не планируем ликвидацию.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.
Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.
Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Анализ показателей в 2025году

Коэффициент текущей ликвидности	11,125
Коэффициент быстрой ликвидности	6,106
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,663
Коэффициент наличия собственных средств	0,799
Рентабельность продукции	13,14 %
Рентабельность компании	10,00 %

Рентабельность активов	28,09 %
Рентабельность продаж	15,13 %

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025г. возросла по сравнению с 2024г. и 2023 г. и составила 962 867 тыс. руб. При этом была произведена выплата дивидендов на сумму 228 800 т.р.

Обществом проведены анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложной международной обстановки, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные.

По состоянию на 31.12.2025г. и на момент составления отчетности Общество не имеет:
-просроченной задолженности по кредитам и займам;
-потери ключевого управленческого персонала;
-потери основного рынка сбыта, ключевых клиентов и поставщиков;
- задолженности перед бюджетом по налогам и обязательствам.

Общество успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы; соблюдает обязательства по оплате труда перед сотрудниками.

Ключевые финансовые показатели деятельности Общества в 2025г. имеют высокие показатели, свидетельствующие об устойчивом финансовом состоянии.

ООО «Примвестторг» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации.

Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности.

В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «Примвестторг».

Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности Общества. ООО «Примвестторг» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

13. Информация о государственной помощи

В 2025г. Общество не получало субсидии из бюджета.

14. Информация об аудиторской компании

Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г. будет проводиться - ООО Аудиторская компания «Фемида» на основании Решения единственного участника Общества от 30.03.2025г. Сумма вознаграждения ООО Аудиторская компания «Фемида» в 2026 году за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год составила 300 000 руб. Других услуг ООО Аудиторская компания «Фемида» не оказывало.
ООО Аудиторская компания «Фемида» ИНН 2537057830, КПП 253801001, ОГРН 1092537001864 включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 12006043683, по решению от 11.02.2020г. №433

Директор _____Ким Л.Г.

31.03.2026г.