

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью  
«ЖЕЛДОРТЕХПОСТАВКА»

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	Введение.....	4
2.	Общие сведения.....	5
2.1.	Общая информация.....	5
2.2.	Основные виды деятельности.....	5
2.3.	Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества.....	5
2.4.	Обособленные подразделения, филиалы и представительства.....	5
2.5.	Сведения о численности сотрудников.....	6
2.6.	Сведения об органах управления и контроля.....	6
2.7.	Сведения об аудиторе общества.....	6
3.	Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
3.1.	Основные положения учетной политики.....	7
3.2.	Изменения учетной политики в отчетном 2025 году.....	101
3.3.	Изменения учетной политики в следующем 2026 году.....	101
4.	Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	11
4.1.	Основные средства.....	11
4.2.	Финансовые вложения.....	12
4.3.	Запасы.....	12
4.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	12
4.5.	Дебиторская задолженность.....	12
4.6.	Кредиторская задолженность.....	12
4.7.	Выручка.....	13
4.8.	Расходы от обычных видов деятельности.....	13
4.9.	Прочие доходы и расходы.....	13
4.10.	Налог на прибыль.....	13
4.11.	Капитал и резервы.....	14
4.12.	Информация о связанных сторонах.....	14
5.	События после отчетной даты.....	16
6.	Информация по прекращаемой деятельности.....	16
7.	Риски хозяйственной деятельности.....	17

8.   Корректировки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности).....18

## **1. ВВЕДЕНИЕ**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЖЕЛДОРТЕХПОСТАВКА» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## 2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЖЕЛДОРТЕХПОСТАВКА»
Сокращенное наименование	ООО «ЖЕЛДОРТЕХПОСТАВКА»
Юридический адрес	394019 г. Воронеж, ул. Еремеева, д. 25, пом. 30
Фактический адрес	394019 г. Воронеж, ул. Еремеева, д. 25, пом. 30
Почтовый адрес	394019 г. Воронеж, ул. Еремеева, д. 25, пом. 30
Телефон	(473) 250-99-85
Web	
Адрес электронной почты	zheldortp@gmail.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3662258448
Код ОКПО	23279915
Код ОКТМО	20701000

ООО «Желдортехпоставка» зарегистрировано 16.01.2018 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области. Общество занимается обеспечением промышленных предприятий материалами и комплектующими изделиями. Основным направлением деятельности является поставка ТМЦ на предприятия железнодорожного машиностроения.

### 2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом экономической деятельности ООО «Желдортехпоставка» является Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием – ОКВЭД 46.69.

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
46.69	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

### 2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не производилось. Уставный капитал распределен в равных долях по 50% между двумя участниками Общества: Головановым Константином Викторовичем и Милославской Светланой Витальевной.

### 2.4. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

## 2.5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Среднегодовая численность работающих	7 чел.	7 чел.

## 2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Голованов Константин Викторович	Директор	Приказ №1 от 27.12.2017	16.01.2018	27.12.2027

Сведения о главном бухгалтере Общества

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Голованов Константин Викторович	Главный бухгалтер	Приказ №1 от 27.12.2017	16.01.2018	27.12.2027

Органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

## 2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация

Наименование Аудитора	ОГРН	Сведения о членстве в СРО
АО «АКФ «МИАН»	1027739837850	Член СРО ААС «Содружество» ОРНЗ: 12006025503

Вознаграждение Аудитора за проведение аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период составило 262,5 тыс. руб.

### 3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими федеральными и отраслевыми стандартами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

#### 3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (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. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: <ul style="list-style-type: none"><li>- здания, строения, помещения;</li><li>- производственное оборудование;</li><li>- торговое оборудование;</li><li>- транспортные средства;</li><li>- компьютерная и прочая офисная техника;</li></ul>

	<p>- мебель.</p> <p>По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится со следующего месяца принятия ОС к учету.</p> <p>В целях определения ликвидационной стоимости ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств считается несущественной, если указанная стоимость не превышает 5% от первоначальной стоимости объекта ОС.</p> <p>Ко всем группам объектов ОС применяется модель учета без переоценки.</p> <p>Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"</p>
<p><b>Нематериальные активы</b></p>	<p>Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.</p> <p>В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022, срок эксплуатации которых превышает один год.</p> <p>При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Переоценка нематериальных активов не производится.</p> <p>Амортизация объектов нематериальных активов начисляется ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Амортизация начисляется линейным способом.</p> <p>Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;</li> <li>▪ срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;</li> <li>▪ ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;</li> <li>▪ ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;</li> <li>▪ срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);</li> <li>▪ других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.</li> </ul>

<b>Финансовые вложения</b>	<p>К финансовым вложениям Общества относятся вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, банковские депозиты, долговые ценные бумаги.</p> <p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости фактических затрат на их приобретение. Списание объекта финансовых вложений производится по себестоимости каждой единицы.</p> <p>Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и прочих расходов.</p> <p>Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их учетной (балансовой) стоимости, за вычетом, при необходимости, резерва под обесценение.</p> <p>Краткосрочные депозиты в бухгалтерском балансе отражаются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».</p>
<b>Запасы</b>	<p>Материально-производственные запасы (товары для перепродажи, запасные части на складе, офисные материалы и прочее) принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.</p> <p>При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>Принято решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.</p>
<b>Дебиторская задолженность</b>	<p>Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость (НДС).</p>
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты (Отчет о движении денежных средств)</b>	<p>Информация о движении денежных средств представлена в форме Отчет о движении денежных средств, который входит в состав годовой бухгалтерской отчетности.</p> <p>Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. №11н.</p> <p>В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС, а также таможенный НДС;</li> <li>– денежные потоки, которые отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (краткосрочные депозиты).</li> </ul> <p>В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.</p>
<b>Выручка</b>	<p>Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражается по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.</p>
<b>Расходы от обычных видов деятельности</b>	<p>Учет расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации»</p> <p>Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.</p> <p>В составе управленческих расходов отражаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– расходы на оплату труда, страховые взносы, расходы на аренду, на программное обеспечение и проч. - 5386 тыс. руб.</li> </ul> <p>В составе коммерческих расходов отражаются:</p>

	– расходы на доставку товаров, услуги по резке металла, расфасовке и проч. – 1836 тыс. руб.
<b>Прочие доходы и расходы</b>	В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки (например, проценты за размещение депозитов, списание просроченной кредиторской задолженности, претензии по утрате товара на складе, доходы от покупки/продажи валюты (нетто), курсовые разницы (нетто)). В состав прочих расходов включаются все расходы, не относящиеся к основной деятельности Общества, например, расходы от покупки/продажи валюты (нетто), курсовые разницы (нетто), штрафы и прочие расходы.
<b>Учет налога на прибыль</b>	Применяются положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.
<b>Учет аренды</b>	Учет аренды реализован в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Учет аренды». Срок аренды в случаях, когда юридическая форма договора предполагает краткосрочный характер арендных отношений, определяется с учетом намерений и возможностей сторон по пролонгации арендных отношений.

### 3.2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ 2025 ГОДУ

Ведение бухгалтерского учета производится в 2025 году и бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составляется с учетом вступления в силу с 1 января 2025 года новых стандартов: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Краткосрочные депозиты в бухгалтерском балансе отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты». В связи с этим, реализованы ретроспективные корректировки в настоящей отчетности.

### 3.3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2026 ГОДУ

Общество не производило изменений в учетную политику на следующие отчетные периоды.

## 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

### 4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 составила 5 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 4820 тыс. руб.

#### Информация о сроках полезного использования

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения;	10–20 лет

Производственное оборудование;	6–9 лет
Транспортные средства;	4–10 лет
Компьютерная и прочая офисная техника.	3–10 лет

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

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

Амортизация не начисляется по

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

#### **4.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «5.1. Финансовые вложения»

#### **4.3. ЗАПАСЫ**

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «6.1. Запасы».

Стоимость авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 составила 3 026 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 7 039 тыс. руб.

#### **4.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.
Расчетные счета	43	21924
Валютные счета		
Денежные средства в кассе		
Денежные эквиваленты	60626	58352

#### 4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

#### 4.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

#### 4.7. ВЫРУЧКА

Структура доходов от обычных видов деятельности

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Торговля оптовая оборудованием и запасными частями	1463291	858190
ИТОГО	1463291	858190

#### 4.8. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты».

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Торговля оптовая оборудованием и запасными частями	1174457	714789
ИТОГО	1174457	714789

#### 4.9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к получению	7789	4937
Исправительные записи по операциям прошлых лет		398

В составе прочих расходов учтены

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Списание госпошлины	56	
Услуги банков	276	201
Исправительные записи по операциям прошлых лет		474

#### 4.10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	2025 г.	2024 г.
Применяемая ставка	25%	20%
Прибыль до налогообложения	289000	141486
Условный расход по налогу на прибыль		
Текущий налог на прибыль	72260	28531
Отложенный налог на прибыль	1	
Постоянный налоговый доход		
Постоянный налоговый расход		

#### 4.11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 203461 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2024 г. на 84576 тыс. руб.

#### 4.12 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон и операции с ними в отчетном периоде 2025 г.:

Связанная сторона, категория связанных сторон	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.
Участники - физические лица, которые контролируют Организацию	Выплата дивидендов	112 436 (начисление и выплата, с учетом НДФЛ)	0
ООО «МАРК» - лицо, которые контролируется или на него оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом, что и Организация (получатель займа)	Выдача процентного займа сроком до 29.01.2030 г.	4 000 (передача денежных средств) и 224 (получение процентов в размере)	6 227 Финансовое вложение, дебиторская задолженность
ООО «ВТОРЧЕРМЕТ-ИНВЕСТ» - лицо, которые контролируется или на него оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом, что и Организация (Арендодатель)	Аренда недвижимого имущества	81 (начисление арендных платежей) и 60 (оплата арендных услуг)	27 Кредиторская задолженность

Перечень связанных сторон и операции с ними в 2024 г.:

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.
Участники - физические лица, которые контролируют Организацию	Выплата дивидендов	65 486 (начисление и выплата, с учетом НДФЛ)	0
ООО «МАРК» лицо, которые контролируется или на него оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом, что и Организация (получатель займа)	Выдача процентного займа сроком до 29.01.2030 г.	2 000 (передача денежных средств) и 3 (получение процентов в размере)	2 003 Финансовое вложение, дебиторская задолженность
ООО «ВТОРЧЕРМЕТ-ИНВЕСТ» - лицо, которые контролируется или на него оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом, что и Организация (Арендодатель)	Аренда недвижимого имущества	81 (начисление арендных платежей) и 94 (оплата арендных услуг)	7 Кредиторская задолженность

### Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Голованов Константин Викторович	РФ	50%
Милославская Светлана Витальевна	РФ	50%

#### Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала, тыс. руб.

Вид вознаграждения	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	4894	4094
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	3907	3344
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	987	750
<b>Долгосрочные вознаграждения</b> - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	0	0
▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
▪ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
▪ иные долгосрочные вознаграждения	0	0

К управленческому персоналу относятся: директор, заместитель директора, коммерческий директор, заместитель коммерческого директора.

## 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

## 6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

## **7. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В процессе хозяйственной деятельности руководство Общества контролирует процесс управления рыночными, отраслевыми, правовыми и прочими рисками с целью недопущения их существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, минимизации их возможных неблагоприятных последствий. Возможное влияние потенциальных изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить. Руководство Общества учитывает вероятность таких, общих для всех хозяйствующих субъектов, политико-экономических факторов, как возможное замедление темпов экономического роста, падение покупательной способности населения и частного потребления, снижение реальных располагаемых доходов населения, рост цен на продукты и услуги, и т.п.

Экономические последствия санкций против России не окажут существенного влияния на деятельность Общества, принимая во внимание следующие факторы:

отсутствие расчетов Общества в иностранных валютах, что делает состояние дебиторской и кредиторской задолженности стабильным.

По оценке руководства, отсутствует существенная неопределенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в связи со специальной военной операцией.

В целях снижения потенциальных рыночных рисков Общество осуществляет мероприятия по диверсификации клиентской базы, включая привлечения новых покупателей, а также проводит регулярный мониторинг финансового состояния ключевых контрагентов и контроль уровня дебиторской задолженности. Дополнительно в договорной практике используются механизмы, направленные на обеспечение исполнения обязательств покупателя.

## **8. КОРРЕКТИРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.**

В связи с изменением учетной политики реализованы ретроспективные изменения в настоящей отчетности:

- показатель строки 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" на 31.12.2024 г. в сумме 58 352 тыс. рублей перенесен в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

- показатель строки 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" на 31.12.2023 г. в сумме 20 000 тыс. рублей перенесен в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Дата подписания отчетности:

30.03.2026 г.

Руководитель  
Директор

Голованов К. В.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Главный бухгалтер

Голованов К. В.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

М.П.