



## АО "ЕМГ Северо-Запад"

198205, Санкт-Петербург, Старо-Паново, ул. Рабочая, д. 9Б

- ✓ Шины и колесные диски для спецтехники
- ✓ Профессиональный монтаж спецшин
- ✓ Заполнение шин полиуретаном
- ✓ Спецтехшина.РФ

### ПОЯСНЕНИЯ

#### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «ЕМГ Северо-Запад».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЕМГ Северо-Запад» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «ЕМГ Северо-Запад» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### 1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

#### 1.1. Общие сведения

Акционерное общество «ЕМГ Северо-Запад», сокращенное наименование - АО «ЕМГ Северо-Запад» (далее – Организация), дата государственной регистрации: «17» августа 2005г., ОГРН: 1057811916865, ИНН: 7811324425, КПП: 780701001, зарегистрировано в МИФНС России №15 по г. Санкт-Петербургу «17» августа 2005г.

Свидетельство серия 78 № 005587076.

Юридический адрес: 198205, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Горелово, тер. Старо-Паново, ул. Рабочая, д. 9, литера Б, помещ. 4-Н

Размер уставного капитала Организации на 31.12.2025 г. составляет 633 тыс. руб., разделен на акции в количестве 1000 шт. В 2025 году изменений в размере УК не было.

Акционером Организации является: Закрытое Акционерное Общество с ограниченной ответственностью «ЕМСГ Б.В.» (Королевство Нидерландов). В 2025 году изменений в составе учредителей не было.

Бенефициарным владельцем Организации является Рейнтен Арнольд Хейсберт, гражданин государства Нидерланды, ИНН 781154850930.

Дочерних и зависимых обществ Организация не имеет.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Лицом, ответственным за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является бенефициарный владелец Организации, генеральный директор Закрытого Акционерного Общества с ограниченной ответственностью «ЕМСГ Б.В.» - Рейнтен Арнольд Хейсберт.

## **1.2. Основные виды деятельности Организации**

Основной вид деятельности Организации: 45.31.1 – Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

## **1.3. Информация об органах управления Организации**

Высшим органом управления Организации является Общее Собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Организации, Лапицкий Алексей Владимирович.

## **1.4. Информация о численности сотрудников**

Численность работающих на конец отчетного периода составила 9 человек.

## **1.5. Информация о количестве акций, выпущенных акционерным обществом**

Организацией выпущено 1000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 633,3696 руб. каждая. Акции полностью оплачены.

Прибыль на акцию за 2025 год составила 20269 руб. (20 269 тыс. руб./1000 акций).

Прибыль на акцию за 2024 год составила 24906 руб. (24 906 тыс. руб./1000 акций).

## **2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н, а также учетной политикой организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Организации:

- Генеральный директор в соответствии с решением № 8 от 15.04.2016г. - Лапицкий Алексей Владимирович (гражданин Российской Федерации). Полномочия Лапицкого А.В. продлены на основании решения акционера № 19 от 15.04.2022 г., а затем продлены на основании решения акционера от 21.03.2025 г. сроком на 3 года.

Деятельность осуществлялась Организацией на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

**2.2.** При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом

бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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 согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. В целях сохранности их учет организуется на специальном забалансовом счете МЦ 04.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода (резерв на ремонт основных средств не формируется).

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Применяется упрощенный порядок признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

**2.3.** Учет материально-производственных запасов (товаров, сырья, материалов) осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Сырье, материалы и товары оцениваются по фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются товары, материальные ценности, используемые при выполнении работ, услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам Организации списывается единовременно.

**2.4.** Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка признается на дату отгрузки товара, по методу начисления.

Выручка учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01 «Выручка» по видам деятельности. Выручка от деятельности признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

**2.5.** Учет расходов Организации осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. 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).

К прямым расходам, связанным с реализацией товаров, а также, выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- Покупная стоимость реализуемых товаров, включая транспортные расходы, связанные с приобретением товаров;

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Порядок признания коммерческих расходов.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу». Транспортные расходы по доставке товарно-материальных ценностей до склада распределяются пропорционально стоимости проданных товаров. Коммерческие расходы списываются на финансовый результат периода.

**2.6.** Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации.

Кредиторская и дебиторская задолженность в части авансов выданных и авансов полученных отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость (далее – НДС).

**2.7.** Доходы Организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка,

предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Организацией в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

**2.8.** Организация является субъектом малых и средних предприятий и пользуется правом применять упрощенный бухгалтерский учет и не создавать резервы:

- резерв на отпуск;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Кроме того, согласно расчету резерва сумм неиспользованных отпусков, сумма является несущественной.

**2.9.** В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- курсовые разницы;
- другие показатели прочих доходов и прочих расходов, когда они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни.

**2.10.** Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация основных средств - производится один раз в два года.

Инвентаризация ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, РБП - проводится ежегодно.

**2.11.** Существенность. При формировании показателей бухгалтерской отчетности и при раскрытии информации в пояснениях к ней существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет десять и более процентов от общей суммы конкретного показателя или информации за отчетный период.

**2.12.** В целях ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденному приказом Минфина РФ от 28.06.10. № 63н, существенной признается ошибка, в результате исправления которой валюта баланса или итоговый показатель отчета о прибылях и убытках и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

**2.13.** Налог на прибыль. Организация, являясь субъектом малых и средних предприятий, пользуется правом применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, и правом не применять ПБУ 18/02.

**2.14.** Организация с 2025 года начало применять ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденный приказом МФ РФ от 04.10.2023 № 157н. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения названного Стандарта отражены в п. 4 настоящих Пояснений.

### **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

Информация признается существенной экономическим субъектом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «ЕМГ Северо-Запад» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными в Российской Федерации.

Крупных сделок в 2025 году не было.

Операций с ценными бумагами/векселями в 2025 году не было.

#### **Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса**

##### **3.1. Основные средства (строка 1150)**

Информация о наличии и движении основных средств, и изменении стоимости представлена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЕМГ Северо-Запад» за 2025 г.:

-таблица 4.1. «Наличие и движение основных средств»;

-таблица 4.3. «Амортизируемые и не амортизируемые основные средства»;

-таблица 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)».

Основные средства, в отношении которых у Организации имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость у Организации по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

Основные средства отражены по стр. 1150 баланса за минусом амортизации.

Переоценка основных средств не производилась.

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств с 01.01.2025 были изменены сроки полезного использования части основных средств; ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на 31 декабря 2025 года не изменялись.

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации на 2025 г. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3
Машины и оборудование	37-166	Линейный способ
Производственный и хозяйственный инвентарь	36-128	Линейный способ

### 3.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

По состоянию на 31.12.2025 г. у Организации отсутствуют суммы отложенных налоговых активов. С 01.01.2025 г. Организация не отражает отложенные налоговые активы, так как пользуется правом применять упрощенный бухгалтерский учет и не применяет Положение по бухгалтерскому учёту 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Основные средства	-	27	50
Итого:	-	27	50

### 3.3. Запасы (строка 1210)

Информация по разделу Запасы представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЕМГ Северо-Запад» за 2025г.:

- таблица 6.1. «Наличие и движение запасов».

Запасы, на которые у Организации имеются ограничения имущественных прав по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

Резерв под обесценение материальных ценностей на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. не создан, т.к. Организация является субъектом малых и средних предприятий и пользуется правом применять упрощенный бухгалтерский учет и не создавать резерв под обесценение материальных ценностей.

### 3.4. Финансовые вложения (строка 1240)

Для отражения операций по движению финансовых вложений Организация применяет ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (фактические затраты).

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице: 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Объёмы займов, предоставленных в адрес ООО «ЛАФС», ООО «ЛАГСТЕР» по состоянию на 31.12.2025 г. составили 25 700 тыс. руб., срок погашения с 31.03.2026 г. по 31.05.2026 г., процентная ставка составила от 16,0% до 19,0%.

Объёмы займов, предоставленных в адрес ООО «ЛАФС», ООО «ЛАГСТЕР» по состоянию на 31.12.2024 г. составили 30 200 тыс. руб., срок погашения с 27.03.2025 г. по 10.12.2025 г., процентная ставка составила от 18,0% до 23,0%.

### **3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230)**

Информация по разделу Дебиторская задолженность представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЕМГ Северо-Запад» за 2025г.:

- таблица 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Сумма отгруженной, но неоплаченной продукции по выставленным документам на 31.12.2025 года составила 2 527 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 6 733 тыс. руб., на 31.12.2023 года - 6 595 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствует.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам не создан в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

### **3.6. Денежные средства (строка 1250)**

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	31 декабря 2025г.	31 декабря 2024г.	31 декабря 2023г.
Денежные средства на рублевом расчетном счете	16 976	4 414	10 736

Депозиты Организации на срок менее 12 месяцев отсутствуют.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражены денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, свернуто отражается налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств: платежи и поступления в отчете о «Движении денежных средств» отражены без учета НДС. Суммы НДС отражены по строке «Прочие поступления (платежи)».

### **3.7. Капитал**

#### **Уставный капитал (строка 1310)**

Уставный капитал составляет 633 тыс. руб. и состоит из 1000 обыкновенных акций.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024г. акционером Организации является: Закрытое Акционерное Общество с ограниченной ответственностью «ЕМСГ Б.В.» (Нидерланды).

По состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года уставный капитал Организации полностью оплачен.

В течение 2025 и 2024 годов величина уставного капитала не менялась.

### **Нераспределенная прибыль (строка 1370)**

На 31.12.2025г. нераспределенная прибыль составила 129 118 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 108 849 тыс. руб., на 31.12.2023г. составила 83 943 тыс. руб.

### **Чистые активы.**

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г.- 129 751 тыс. руб., на 31.12.2024 г- 109 482 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 84 576 тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>I. Активы</b>				
Основные средства	1150	1 598	1 027	659
Запасы	1210	68 911	57 227	43 807
НДС по приобретенным ценностям	1220	9	2	1
Дебиторская задолженность	1230	24 420	32 046	32 579
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	25 700	30 200	13 400
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 976	4 414	10 736
Прочие оборотные активы	1260	-	-	6
<b>ИТОГО активы</b>		<b>137 614</b>	<b>124 944</b>	<b>101 237</b>
<b>II. Пассивы</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	3	6
Кредиторская задолженность	1520	7 863	15 459	16 655
<b>ИТОГО пассивы</b>		<b>7 863</b>	<b>15 462</b>	<b>16 661</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>		<b>129 751</b>	<b>109 482</b>	<b>84 576</b>

### **3.8. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)**

По состоянию на 31.12.2025 г. у Организации отсутствуют суммы отложенных налоговых обязательств. С 01.01.2025 г. Организация не отражает отложенные налоговые обязательства, так как пользуется правом применять упрощенный бухгалтерский учет и имеет право не применять Положение по бухгалтерскому учёту 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства», представляют собой:

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Доходы будущих периодов	-	3	6
<b>Итого:</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>6</b>

### **3.9. Обязательства**

Информация по разделу Обязательства представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. АО «ЕМГ Северо-Запад»:

- таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Кредиторская задолженность (строка 1520) по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 863 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 15 459 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 – 16 655 тыс. руб.

В 2025 году Организация не получала кредитные или заемные средства.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 у Организации нет.

### **Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах**

#### **3.10. Выручка (строка 2110)**

В 2025 и в 2024 годах Организация осуществляла свою финансово-хозяйственную деятельность на внутреннем рынке по основному виду деятельности.

В 2025 году выручка составила: 186 033 тыс. руб. (без НДС),  
в 2024 году выручка составила: 201 414 тыс. руб. (без НДС).

#### **3.11. Себестоимость продаж (строка 2120) и коммерческие расходы (строка 2210)**

Себестоимость оказанных работ и услуг за 2025 год составила 112 206 тыс. руб., за 2024 год составила 121 192 тыс. руб.

Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах) в 2025 году составили 51 903 тыс. руб., в т.ч.:

- затраты на оплату труда – 31 835 тыс. руб.;
- аренда склада и офиса – 7 614 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 4 780 тыс. руб.;
- хозяйственные расходы 3 922 тыс. руб.;
- прочие затраты – 3 437 тыс. руб.;
- амортизация – 315 тыс. руб.

Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах) в 2024 г. году составили 53 836 тыс. руб., в т.ч.:

- затраты на оплату труда – 33 987 тыс. руб.;
- аренда склада и офиса – 5 677 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 3 032 тыс. руб.;
- хозяйственные расходы 7 140 тыс. руб.;
- прочие затраты – 3 729 тыс. руб.;
- амортизация – 271 тыс. руб.

Расшифровка расходов представлена в таблице Пояснений №10 «Расходы по обычным видам деятельности».

Валовая прибыль от продаж за 2025 год составила: 73 827 тыс. руб., за 2024 год составила 80 222 тыс. руб.

### **3.12. Проценты к получению (строка 2320)**

Проценты к получению за 2025 год составили 6 806 тыс. руб., в т.ч. по выданным займам - 6 478 тыс. руб.

Проценты к получению за 2024 год составили 4 312 тыс. руб., в т.ч. по выданным займам - 2 597 тыс. руб.

### **3.13. Прочие доходы и прочие расходы (строки 2340, 2350)**

Прочие доходы в 2025 году составили 279 тыс. руб., в том числе:

- проценты на остаток на расчетном счете – 165 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности - 59 тыс. руб.;
- штрафы, пени и неустойки к получению - 30 тыс. руб.;
- прочие - 25 тыс. руб.

Прочие доходы в 2024 году составили 677 тыс. руб., в том числе:

- прибыль прошлых лет – 641 тыс. руб.;
- прочие доходы - 36 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 1 882 тыс. руб., в том числе:

- убыток прошлых лет- 1 587 тыс. руб.;
- комиссии банка – 149 тыс. руб.;
- прочие - 76 тыс. руб.;
- штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) – 70 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 408 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы- 276 тыс. руб.;
- комиссии банка – 103 тыс. руб.;
- прочие- 29 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в 2025 году в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 27 336 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в 2024 году в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 30 206 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%.

За 2025 год начислен налог на прибыль 6 834 тыс. руб.

За 2024 год начислен налог на прибыль 6 041 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета в 2025 году составила 27 127 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета в 2024 году составила 30 967 тыс. руб.

Проведена годовая инвентаризация активов и обязательств.

По результатам инвентаризации товарно-материальных ценностей недостач и излишков не установлено.

### **3.14. Чистая прибыль**

По итогам 2025 года по учету АО «ЕМГ Северо-Запад» получена прибыль 20 269 тыс. руб.

По итогам 2024 года получена прибыль 24 906 тыс. руб.

### 3.15. Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	20 269	24 906
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	1000	1000
Базовая прибыль на акцию, руб. коп.	20 269	24 906

### 4. ПРОЧИЕ КОРРЕКТИРОВКИ

Корректировка связана с изменением в учетной политике Организации на 2025 год форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

В отчете о финансовых результатах Организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы за период «За 2024 г.»:

- положительные и отрицательные курсовые разницы - 276 тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 464 тыс. руб., прочие расходы – 740 тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2024 г.		
		До корректировки	Сумма изменения	После корректировки
Прочие доходы	2340	1 141	-464	677
Прочие расходы	2350	(872)	464	(408)

### 5. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Среднесписочная численность в 2025 году – 6 человек.

Среднесписочная численность в 2024 году – 6 человек.

За 2025 г. среднесписочная численность не изменилась.

Фонд оплаты труда в 2025 году - 31 835 тыс. руб.

Фонд оплаты труда в 2024 году – 37 835 тыс. руб.

НДФЛ 2025 НДФЛ – 4 887 тыс. руб.

НДФЛ 2024 НДФЛ – 5 315 тыс. руб.

Страховые взносы за 2025 год составили 4 653 тыс. руб.

Страховые взносы за 2024 год составили 2 881 тыс. руб.

За 2025 г. фонд оплаты труда уменьшился на 8%.

Начисление з/платы проводится в соответствии со штатным расписанием и действующим Положением об оплате труда работников.

## **6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЗАИМОЗАВИСИМЫХ ЛИЦАХ**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производила операции с обществом АО «ЕМГ-Промышленная поддержка» (ИНН 7726056454), которое является связанной стороной (один и тот же учредитель).

Операции со связанными сторонами:

Приобретение товаров, работ и услуг в 2025 на сумму 20 456 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%).

Приобретение товаров, работ и услуг в 2024 на сумму 26 671 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%).

Реализация товаров, работ и услуг в 2025 году на сумму 9 870 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%).

Реализация товаров, работ и услуг в 2024 году на сумму 1 440 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%).

Осуществлялись операции с бенефициарным владельцем (Рейнтен Арнольд Хейсберт, ИНН 781154850930):

В 2025 году выплачена заработная плата в сумме 10 702 тыс. руб. НДФЛ составил 1 794 тыс. руб. Страховые взносы составили 1 061 тыс. руб.

В 2024 году выплачена заработная плата в сумме 20 063 тыс. руб. НДФЛ составил 2 952 тыс. руб. Страховые взносы составили 0 тыс. руб. (в течение всего 2024 года Рейнтен А.Х. имел статус временного пребывающего высококвалифицированного специалиста, в этом случае доходы не облагаются страховыми взносами).

Состав основного управленческого персонала: генеральный директор и главный бухгалтер.

В 2025 размер краткосрочного вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу, составило 12 454 тыс. руб. Страховые взносы в 2025 году составили 1 949 тыс. руб., НДФЛ составил 1 963 тыс. руб. Долгосрочных и иных вознаграждений нет.

В 2024 размер краткосрочного вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу, составил 10 099 тыс. руб. Страховые взносы в 2024 году составили 1 558 тыс. руб., НДФЛ составил 1 366 тыс. руб. Долгосрочных и иных вознаграждений нет.

Иных операций со связанными сторонами за 2025 год и 2024 год нет.

## **7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Организация ведет свою деятельность, нет (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н).

## 8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ

### ***Финансовый риск***

В процессе своей обычной деятельности Организация подвергается влиянию различных факторов в связи с чем возникают определенные риски. Основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск ликвидности, риск изменения цен. У Организации отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

### ***Кредитный риск***

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Организация понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Организация. В Организации действует политика согласования договоров, направленная на минимизацию количества контрактов с поставщиками (подрядчиками) на условиях предоплаты. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками (подрядчиками), предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика (подрядчика).

### ***Риск изменения цен.***

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Организации.

Вместе с тем руководство Организация принимает следующие меры для улучшения финансового результата от деятельности:

- контроль за расходами с целью снижения себестоимости;
- новые направления рекламной и маркетинговой политики.

### ***Риск ликвидности.***

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск в Организации отсутствует.

Организация управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Организация управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Организация проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Организация осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности.

### ***Налоговый риск***

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и

судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени.

#### **Управление финансовыми рисками.**

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. В Организации отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

## **9. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Организация в 2025 году не производила расчет платы за загрязнение окружающей среды, не осуществляло в 2025 году капитальных, текущих расходов на природоохранные мероприятия и экологическую деятельность.

## **10. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Организация не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Организации не известно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Генеральный директор  
АО «ЕМГ Северо-Запад»

МП

Главный бухгалтер  
АО «ЕМГ Северо-Запад»



Лапицкий А.В.

Скорлышева М.В.

«27» марта 2026 года