

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 638	-	-	-	-	-	(532)	-	-	-	-	-	1 638	(532)
	За 2024 г.	-	-	1 638	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 638	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	1 638	-	-	-	-	-	(532)	-	-	-	-	-	1 638	(532)
	За 2024 г.	-	-	1 638	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 638	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 106	1 638	-
в том числе: Другие НМА	1 106	1 638	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 638	-	-	(1 638)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 638	-	-	(1 638)	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	162 442	-	615 012	(773 088)	-	-	X	X	4 366	-
	За 2024 г.	150 167	-	1 527 730	(1 515 455)	-	-	X	X	162 442	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	80	(80)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	17	-	82	(98)	-	-	-	-	1	-
Товары	За 2025 г.	162 441	-	614 932	(773 008)	-	-	-	-	4 365	-
	За 2024 г.	150 150	-	1 527 648	(1 515 357)	-	-	-	-	162 441	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	2 863	4 733	1 977
в том числе: Товары	2 863	4 733	1 977
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	630 814	(4 521)	327 922	-	(429 135)	(18 928)	15 326	-	529 601	(8 123)
	За 2024 г.	496 792	(4 556)	626 933	-	(492 911)	(222 744)	222 779	-	630 814	(4 521)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	226 097	-	70 402	-	(57 520)	-	-	-	238 979	-
	За 2024 г.	213 177	-	225 406	-	(212 486)	-	-	-	226 097	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	400 377	(4 521)	253 752	-	(369 156)	(18 928)	15 326	-	284 973	(8 123)
	За 2024 г.	272 493	(4 556)	400 383	-	(272 499)	(222 744)	222 779	-	400 377	(4 521)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 200	-	40	-	(2 416)	-	-	-	1 824	-
	За 2024 г.	11 048	-	1 009	-	(7 857)	-	-	-	4 200	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	91	-	3 722	-	-	-	-	-	3 813	-
	За 2024 г.	-	-	91	-	-	-	-	-	91	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	53	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	35	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	6	-	4	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	5	-	1	-	-	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	630 814	(4 521)	327 922	-	(429 135)	(18 928)	15 326	X	529 601	(8 123)
	За 2024 г.	496 792	(4 556)	626 933	-	(492 911)	(222 744)	222 779	X	630 814	(4 521)

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	109 000	-	-	(51 888)	-	-	57 112
	За 2024 г.	96 030	69 500	-	(56 530)	-	-	109 000
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	39 500	-	-	(39 500)	-	-	-
	За 2024 г.	96 030	-	-	(56 530)	-	-	39 500
Долгосрочные займы	За 2025 г.	69 500	-	-	(12 388)	-	-	57 112
	За 2024 г.	-	69 500	-	-	-	-	69 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	390 327	83 493	-	(297 273)	-	-	176 547
	За 2024 г.	415 326	283 271	-	(308 270)	-	-	390 327
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	231 493	55 200	-	(145 330)	-	-	141 363
	За 2024 г.	98 710	161 229	-	(28 446)	-	-	231 493
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	114 721	13 576	-	(114 625)	-	-	13 672
	За 2024 г.	73 273	98 660	-	(57 212)	-	-	114 721
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	14 706	-	-	-	-	14 706
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	219 740	-	-	(219 740)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6 363	-	-	(5 343)	-	-	1 020
	За 2024 г.	2 823	6 363	-	(2 823)	-	-	6 363
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20 433	-	-	(16 360)	-	-	4 073
	За 2024 г.	6 103	14 379	-	(49)	-	-	20 433
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	15 054	-	-	(13 549)	-	-	1 505
	За 2024 г.	13 601	1 453	-	-	-	-	15 054
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	922	8	-	(729)	-	-	201
	За 2024 г.	370	552	-	-	-	-	922
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 330	-	-	(1 330)	-	-	-
	За 2024 г.	706	624	-	-	-	-	1 330
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	3	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4

Итого	За 2025 г.	499 327	83 493	-	(349 161)	-	X	233 659
	За 2024 г.	511 356	352 771	-	(364 800)	-	X	499 327

4.2. 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.	8 233	6 422	(5 513)	(83)	9 058
	За 2024 г.	-	10 114	(1 881)	-	8 233
в том числе:						
Резерв по гарантийному ремонту	За 2025 г.	7 044	3 580	(2 459)	-	8 166
	За 2024 г.	-	8 608	(1 564)	-	7 044
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 189	2 841	(3 054)	(83)	893
	За 2024 г.	-	1 507	(317)	-	1 189

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	1 091	-
в том числе: СОВКОМБАНК ПАО	-	1 091	-
Выданные - всего	253 322	1 091	-
в том числе: БАНК ВТБ (ПАО)	253 322	-	-
НИЖЕГОРОДСКИЕ МОТОРЫ ООО	-	947	-
ФПК АО	-	144	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	772 960	1 397 187
Затраты на оплату труда	45 489	48 570
Отчисления на социальные нужды	8 575	8 063
Амортизация	531	-
Прочие затраты	29 108	48 502
Итого по элементам	856 663	1 502 321
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 459)	(1 564)
Итого расходы по обычным видам деятельности	854 204	1 500 758

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТОРГОВЫЙ ДОМ ВЕКПРОМ» ЗА 2025 ГОД
(тыс.руб.)

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом ВЕКПРОМ» (далее –«Общество») за 2025 год. Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Детализированные таблицы, на которые имеются ссылки в настоящих пояснениях, приведены в составе форм бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТД ВЕКПРОМ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

2. Основная информация об организации

Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом ВЕКПРОМ» (полное), ООО «ТД ВЕКПРОМ» (сокращенное).

Юридический адрес: Российская Федерация, 140181, Московская область, город Жуковский, улица Праволинейная, дом 33, офис 305/1.

Дата регистрации: 22 января 2019 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1195027001047.

Среднегодовая численность работающих за 2025 г. — 10 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024 г. — 15 человек.

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет) и коллегиальный исполнительный орган (правление) не предусмотрены. Решения по вопросам, относящимся в соответствии с законодательством РФ к компетенции Общего собрания участников, единолично принимаются участником и оформляются письменно.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату Генеральный директор Фролова Елена Романовна – единственный участник.

Конечным бенефициаром общества является Фролова Елена Романовна, ИНН 504014420937.

Ревизионная комиссия:

Руководитель отдела продаж – Холодков Алексей Сергеевич (Председатель)

Менеджер по продажам – Волчков Дмитрий Олегович

Менеджер по ВЭД – Юраев Максим Валерьевич

Менеджер по закупкам – Жарикова Лариса Александровна.

Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

Сведения об аудиторе Общества:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «АСПЕКТ-АУДИТ» (полное), ООО АК «АСПЕКТ-АУДИТ» (сокращенное).

Основной государственный регистрационный номер 1217700020361.

Юридический адрес: 115230, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагорный, проезд Электролитный, дом 3, строение 32, помещение 1А/3.

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12106037968.

Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности ООО «ТД ВЕКПРОМ» является «46.62 Торговля оптовая станками».

В отчетном году осуществлялись:

– 46.62 Торговля оптовая станками;

– 33.12 Ремонт машин и оборудования;

- 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования и т.п.

Также Общество вправе осуществлять иную деятельность, не запрещенную законодательством Российской Федерации.

3. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Способ амортизации нематериальных активов

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации: линейный.

Срок полезного использования нематериальных активов

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации, с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Учет материалов

Единица учета материалов

Единицей учета материалов является партия.

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании материалов

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет товаров

Единица учета товаров

Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

Оценка товаров

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании товаров

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 г. – 78,2267 руб. за 1 \$, на 31.12.2024 г. – 101,6797 руб. за 1 \$.

Курс Евро по состоянию на 31.12.2025 г. – 92,0938 руб. за 1 €, на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. за 1 €.

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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.

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.

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: Торговля оптовая станками, услуги по ремонту машин и оборудования.

Метод признания доходов

Доходы признаются методом начисления

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы

Обесценения нематериальных активов, восстановления обесценения нематериальных активов в отчетном периоде не выявлено.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Изменения оценочных значений не требуются.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении нематериальных активов за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации и других изменениях), об амортизируемых и не амортизируемых нематериальных активах, капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в таблицах 1.1, 1.2, 1.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Запасы

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025 г. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не выявлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отраженные по строке «Дебиторская задолженность» составили на 31.12.2025 г. 14 588 тыс.руб., на 31.12.2024 г. 40 420 тыс.руб.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам), о запасах, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблицах 2.1, 2.2.

4.3. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведена в таблице 3.1.

4.4. Капитал

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 г. составляет 1 000 тыс. руб. и сформирован в полном объеме.

По состоянию 31 декабря 2025 г. владельцем доли в уставном капитале Общества является:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале, %
1	Фролова Елена Романовна	100%

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. составляли соответственно 288 832 тыс.руб., 291 396 тыс.руб., 155 572 тыс.руб.

Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 2 564 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 287 832 тыс.руб., что соответствует требованиям законодательства Российской Федерации.

4.5. Задолженность по кредитам и займам

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) по срокам погашения приведена в таблице 4.1.

Информация о расходах по займам и кредитам:

Сроки погашения займов (кредитов)	Займы – 21.07.2026 г. - 06.10.2026г.
-----------------------------------	---

4.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения приведена в таблице 4.1

4.7. Информация об оценочных и условных обязательствах

В Обществе создаются следующие резервы:

- оплату ежегодных отпусков работникам;
- гарантийное обслуживание реализуемых станков и оборудования.

Оценочные обязательства, признанные в бухгалтерском учете:

<i>Перед работниками по оплате отпусков</i>	
характер обязательства	Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности
ожидаемый срок его исполнения	2025 год
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	Отсутствие точной даты
неопределенности, существующие в отношении величины	Постоянное изменение величины среднего заработка
<i>По гарантийному обслуживанию</i>	
характер обязательства	Оценочное обязательство по расходам на гарантийный ремонт и обслуживание реализованной продукции
ожидаемый срок его исполнения	2025–2026 годы
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	Зависит от даты обращения покупателей за гарантийным обслуживанием
неопределенности, существующие в отношении величины	Зависит от количества выявленных дефектов и стоимости ремонта

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; сумме оценочного обязательства, признанной в отчетном периоде; сумме оценочного обязательства, списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; списанной в отчетном периоде сумме оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства приведена в таблице 4.2.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности:

Тыс.руб.

Вид деятельности	Объем продаж за 2025 г.	Объем продаж за 2024 г.
Оптовая торговля станками	949 342	1 731 194
Услуги по ремонту оборудования и ПНР	767	24 223
Итого	950 109	1 755 417

5.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны:

Тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты к получению	706	-
Курсовые разницы	17 216	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	582
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	257 245
Доходы от восстановления резервов по сомнительным долгам	-	222 779
Иные прочие доходы	6 453	94 260
Итого	24 375	574 866

5.3. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году приведены в таблице 6.

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов:

Вид отчислений	Сумма отчислений за 2025 г., тыс. руб.	Сумма отчислений за 2024 г., тыс. руб.
Признанное оценочное обязательство на оплату отпусков работникам	83	-
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	(3 602)	(222 744)
Расходы по представлению гарантий	(2,9)	(2,9)

5.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	(24 146)	(46 168)
Курсовые разницы	-	(22 609)
Расходы от продажи валюты	-	(96 400)
Расходы на услуги банков	-	(8 795)
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	(257 658)
Иные прочие расходы	(71 501)	(228 950)
Итого	(95 647)	(660 580)

5.5. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 г. составил – (6 158) тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2025 г. составил – (3 643) тыс.руб.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2025 г. (тыс.руб.)

Временные разницы	На 31.12.2025		На 31.12.2024		Изменения за период	
	ВР	ОНА/ОНО	ВР	ОНА/ОНО	ОНА/ОНО	Влияние изменения ставки
Вычитаемые временные разницы						
Оценочные обязательства	893	223 / -	3 663	916 / -	(693) / -	-
Расходы будущих периодов	18 186	4 546 / -	43 809	10 952 / -	(6406) / -	-
Налогооблагаемые временные разницы						
Доходы будущих периодов	4 507	- / 1 127	25 762	- / 6 440	- / (5 313)	-

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Наличные денежные средства в кассе	4	4
Денежные средства на расчетном счете	723	3 143
Краткосрочные депозиты (на срок не более 3 месяцев)	-	-
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	728	3 147

В состав денежных эквивалентов включаются:

- вклады «до востребования»
- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев)

Особенности классификации денежных потоков:

- платежи по договорам лизинга отражаются обособленно в составе денежных потоков от текущих и финансовых операций

Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- в случае незамедлительной после поступления в иностранной валюте суммы ее реализации, денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли;

- в случае если незадолго до платежа в иностранной валюте рубли меняются на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату;

- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт (в случае быстрого оборота, больших сумм и коротких сроков возврата);
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в случае быстрого оборота, больших сумм и коротких сроков возврата);
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств (в случае быстрого оборота, больших сумм и коротких сроков возврата).

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления»
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Возврат от поставщиков (исключены суммы НДС)	6 637	131 280
Возврат подотчетных сумм	59	24
Прочие поступления	50	331
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	–	231 156
Итого	6 746	362 791

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»:
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Штрафы, пени по налогам	-	-
Возврат покупателям (исключены суммы НДС)	(34 418)	(13 221)
Расходы на услуги банков (исключены суммы НДС)	(3 313)	(27 648)
Прочие расходы	(1 169)	(776)
Прочие налоги и сборы	(96 279)	(304 088)
НДС, представленный свернуто	87 667	-
Итого	(47 512)	(345 733)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов 31.12.2025 г. составляет 728 тыс. руб., 31.12.2024 г. – 3 147 тыс.руб.

7. Дивиденды

В 2025 году выплачено дивидендов на сумму 17 020 тыс. руб., согласно решению единственного участника №10 от 11.09.2025 г.

В 2024 году дивиденды не выплачивались.

8. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами Перечень связанных сторон (в т.ч. сведения о бенефициарных владельцах)

Наименование юридического лица (ФИО физического лица)	Характер отношений
Фролова Елена Романовна, ИНН 504014420937	осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества, учредитель – 100%, бенефициар
ООО «Практик», ИНН 5040184265	Учредитель 100% Общества – Фролова Е.Р.

Операции со связанными сторонами за отчетный период:

Наименование	Наименование операции	01.01.2025	Оборот ДТ	Оборот КТ	31.12.2025
Фролова Елена Романовна, ИНН 504014420937	Договор аренды транспортного средства	-	612	857	КТ: 245
ООО «Практик», ИНН 5040184265	Договор с поставщиком	108 507	229 794	94 130	ДЗ: 27 157
	Договор с покупателем	-	6 513	-	ДЗ: 6 513

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вид вознаграждений	2025, Сумма, тыс. руб.	2024, Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения		
Оплата труда за отчетный период	2 676	3 251
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	513	2 797
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	113	454

9. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Информация о наличии и движении выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей отражена в таблице 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения

пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% процентов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

Мы обращаем внимание на то, что в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год в связи с изменением требований федеральных стандартов по бухгалтерскому учету были внесены исправления в порядок формирования показателей прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах (в отчетности 2024 года Общество отражало развернуто прочие доходы и расходы по курсовым разницам).

Наименование статьи На дату	№ стр	Данные за 2024 г.		Изменения
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности	
Прочие доходы	2340	574 866	621 628	(46 762)
Прочие расходы	2350	(614 412)	(661 174)	46 762

14. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым (геополитическим), региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными последствиями для Общества в случае изменения рыночных параметров, в частности цен на приобретаемые товары, изменения процентных ставок и курсов иностранных валют.

В связи с тем, что Общество осуществляет закупку импортных товаров, деятельность Общества подвержена валютному риску, связанному с возможным изменением курсов иностранных валют по отношению к рублю.

Для минимизации валютных рисков Общество:

- осуществляет регулярный мониторинг валютных курсов;
- корректирует закупочные и отпускные цены;
- планирует закупки с учетом динамики валютных рынков.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными последствиями для Общества при неисполнении покупателями обязательств по оплате поставленных товаров.

Для минимизации кредитного риска Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности и при необходимости формирует резерв по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода составила 8 123 тыс. руб.

При необходимости Общество осуществляет взыскание задолженности в судебном порядке.

Риск ликвидности связан с возможностью своевременно и в полном объеме погашать финансовые обязательства перед поставщиками, подрядчиками, кредитными организациями и иными кредиторами.

Для управления данным риском Общество осуществляет планирование денежных потоков и контроль за состоянием расчетов с контрагентами.

Правовые риски связаны с возможными изменениями:

- валютного законодательства,
- таможенного регулирования,
- налогового законодательства,

– законодательства о внешнеэкономической деятельности.

Учитывая, что Общество осуществляет операции по импорту товаров, изменения таможенных правил, ставок пошлин и ограничений на внешнеторговые операции могут оказывать влияние на деятельность Общества.

Страновые риски связаны с возможными изменениями политической и экономической ситуации в странах, являющихся поставщиками импортных товаров, а также с возможными ограничениями внешнеэкономической деятельности.

Региональные риски связаны с условиями ведения деятельности на территории Российской Федерации.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Основные подразделения расположены в Московской области, г. Москве и Саратовской области, при этом поставки продукции осуществляются в различные регионы Российской Федерации. В связи с этим региональные риски оцениваются как умеренные.

Репутационный риск связан с возможным снижением числа клиентов вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, несоблюдения сроков поставок или иных факторов.

Общество уделяет внимание поддержанию деловой репутации, качеству поставляемых товаров и соблюдению условий договоров.

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении российских юридических и физических лиц, а также проведение специальной военной операции в 2022–2025 годах не оказали существенного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Общество осуществляет мониторинг изменений внешнеэкономической конъюнктуры и принимает меры по адаптации к изменяющимся условиям рынка.

Генеральный директор

Фролова Елена Романовна

04.03.2026 г.

МИ

