

**Общество с ограниченной ответственностью
«Конфил Импэкс»**

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

Оглавление

1. Информация об организации	3
2. Основные положения учетной политики	4
2.1. Нематериальные активы.....	5
2.3. Основные средства и активы в форме права пользования	6
2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	8
2.5. Запасы	9
2.6. Дебиторская задолженность	10
2.7. Кредиторская задолженность	11
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	12
2.9. Прочие доходы и расходы	13
2.10. Капитал.....	16
2.11. Оценочные обязательства и резервы.....	17
2.12. Налог на прибыль Общества, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства	17
2.13. Чистая прибыль, активы	18
2.14. Операции со связанными сторонами	19
3. События после отчетной даты	20

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

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

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Конфил Импэкс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Информация об организации

Полное наименование- Общество с ограниченной ответственностью «Конфил Импэкс»

ООО «Конфил Импэкс» зарегистрировано в ИФНС № 33 по г. Москве 15.08.2016г.
ИНН7733296560, КПП773301001, ОГРН1167746772093

Юридический адрес:125310, Москва г., Митинская ул, дом №55, корпус 1, помещение I,комната 25.

- **Уставной капитал организации:** 1 000 000(Один миллион) рублей.
- **Руководитель организации** Новицкая Наталья Викторовна – занимает должность генерального директора.
- Ведение бухгалтерского учета осуществляет главный бухгалтер организации - Шукшина Ульяна Вячеславовна.
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 16 человек.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- Основной вид деятельности организации:торговля оптовая текстильными изделиями ОКВЭД 46.41..
- в ПАО АКБ «АВАНГАРД», АО «Альфа-Банк», ПАО «Совкомбанк», ООО «Эс-Би-Ай Банк», АО «ББР Банк», ПАО «ВТБ Банк», АО «Экспобанк» открыты расчетные счета в рублях РФ, долларах США, Евро.

Компания является дистрибьютором мировых лидеров в производстве швейной фурнитуры таких как:

GUANGDONG ZEAL WELL HOLDINGS LTD. (Китай),
Prym Fashion GmbH (Германия),
Prym Fashion Zhongshan Co.Ltd (Китай),
DUE EMME S.R.L. (Италия),
LIBERTY FABRICS ROTTERDAM (Нидерланды),
Shaanxi Topsafe Imp. & Exp. Co., Ltd (Китай),
NINGBO SINOBEST TEXTILE COMPANY LIMITED(Китай),
XI AN GINTEX CO., LTD(Китай).

Данная бухгалтерская отчетность ООО «Конфил Импэкс» сформирована на основе принципа непрерывности деятельности и способности продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях, непрерывно оценивает ситуацию. Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации и соответствующих механизмов контроля.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в

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

сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные.

Общество:

- успешно осуществляет хозяйственную деятельность,
- не имеет задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам,
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими сотрудниками,
- не имеет претензий со стороны кредиторов.

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация ООО «Аудит Профи» договор заключен 26.02.2026г .

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

2. Основные положения учетной политики

2.1 Учетная политика ООО «Конфил Импэкс» утверждена и разработана в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008 (приказ Минфина от 06.10.2008 № 106н) и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Расчет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Изменения учетной политики связаны с возникновением обстоятельств, указанных в п. 10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», в том числе вступление в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерская отчетность дает достоверное представление о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период.

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.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженного в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (далее - ЦБ РФ).

Для составления бухгалтерской отчетности указанный пересчет стоимости активов и обязательств в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

Курсы ЦБ РФ, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности, представлены ниже:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
CNY (Юань)	11,1592	13,4272	12,5762

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «Конфил Импэкс» за 2025 год**

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в составе прочих доходов (расходов).

Курсовые разницы представлены ниже:

Наименование показателя	За 31.12.2025	За 31.12.2024
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	3 834	(6 030)
Итого	3 834	(6 030)

2.2. Нематериальные активы

В ООО «Конфил Импэкс» учет нематериальных активов в 2025 году ведется в соответствии ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее ФСБУ 14/2022) ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее ФСБУ 26/2020).

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (далее - НМА) является инвентарный объект.

В отношении результатов интеллектуальной деятельности в виде программных и иных ИТ-продуктов общество определяет единицу учета как совокупность прав, возникающих в соответствии с одним договором (иным документом) в отношении всей совокупности лицензий одного вида (пакета, лимита и т.п.) на соответствующую платформу и (или) систему с единым сроком использования.

Исходя из требований рациональности и с учетом существенности в Обществе в качестве дополнительного критерия признания нематериального актива установлен стоимостной лимит в размере не менее 100 тыс. рублей за единицу.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита 100 тыс. рублей за единицу, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Нематериальные активы до момента их готовности к использованию учитываются в составе вложений во внеоборотные активы.

Капитальные вложения в нематериальные активы признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание и улучшение объектов нематериальных активов.

Капитальные вложения считаются завершенными после приведения объекта нематериальных активов в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных при приобретении, создании актива и приведении его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (дохода).

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

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Все объекты нематериальных активов в Обществе являются амортизируемыми. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Корректировка балансовой стоимости НМА и капитальных вложений путем корректировки первоначальной стоимости, амортизации или обесценения не проводится (основание: пп. «а» п. 53 ФСБУ14/2022).

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА отсутствуют объекты.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства, машины и оборудование, офисное оборудование и другие объекты основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Единицей бухгалтерского учета основных средств (далее - ОС, основное средство) является инвентарный объект (далее - объект).

Исходя из требований рациональности и с учетом существенности в Обществе в качестве дополнительного критерия признания объекта основных средств установлен стоимостной лимит в размере 100 000 рублей за единицу в совокупности несущественных активов.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита 100 тыс. руб. за единицу, то актив не признается основным средством, а затраты на его приобретение, создание 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. Определяется комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Состав комиссии назначается руководителем Общества.

Срок полезного использования по объекту основных средств пересматривается Обществом в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации.

По всем объектам основных средств, амортизация производится линейным методом. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «Конфил Импэкс» за 2025 год**

балансовую стоимость.

Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Переоценка не проводится.

2.3.1. В табличной части пояснений к балансу представлено наличие и движение основных средств:

Таблица 2.3.1.

тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 231	(2 423)	-	(300)	6 523	(5 658)
	3а 2024 г.	1 605	(576)	225	(488)	3 231	(2 423)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	225	(49)	-	(73)	225	(122)
	3а 2024 г.	-	-	225	(49)	225	(49)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	105	(19)	-	(11)	105	(30)
	3а 2024 г.	105	(8)	-	(11)	105	(19)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 900	(2 355)	-	(216)	6 193	(5 506)
	3а 2024 г.	1 500	(568)	-	(429)	2 900	(2 355)

По состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость показателя «Основные средства» (Таблица 2.3.1.) составила 865 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 808 тыс. руб.).

2.3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Организация признает предмет аренды (лизинга) на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом в течение срока полезного использования актива. Величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

По состоянию на 31.12.2025 прекратилось право пользования активом Транспортное средство Ford Transit, ранее учитываемым в составе прав пользования активами. (Таблица 2.3.2.). Переход права собственности на данный объект произошёл на основании выкупа предмета лизинга. В бухгалтерском учёте осуществлён перенос стоимости актива со счёта учёта прав пользования на счёт основных средств. Амортизация по объекту будет начисляться в соответствии с учётной политикой организации с учётом оставшегося срока полезного использования.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «Конфил Импэкс» за 2025 год**

Таблица 2.3.2.
тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	фактическая стоимость	Накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 293	(2 928)	-	(7)	-	-
	За 2024 г.	4 682	(2 987)	11	(1 299)	3 293	(2 928)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 293	(2 928)	-	(7)	-	-
	За 2024 г.	4 682	(2 987)	11	(1 299)	3 293	(2 928)

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

2.4.1. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по долгосрочным обязательствам отсутствует. По состоянию на 31.12.2023 задолженность по долгосрочным займам составляла 2500 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 задолженность полностью погашена.

2.4.2. Краткосрочные обязательства

Расшифровка движения заемных средств за 2025 и 2024 годы по основному долгу и проценты:

Таблица 2.4.2.
тыс. руб.

Показатель	Период	Остаток на начало периода	Начислено процентов	Получено (изменение за период)	Погашено (изменение за период)	Остаток на конец периода
Краткосрочные обязательства	2025	30 401	7 223	17 261	(7 223)	47 662
	2024	750	586	29 651	(586)	30 401
<i>в том числе:</i>						
Краткосрочные кредиты	2025	1 401	108	(739)	(108)	662
	2024	750	92	651	(92)	1 401
Краткосрочные займы	2025	29 000	7 115	18 000	(7 115)	47 000
	2024	---	494	29 000	(494)	29 000

По состоянию на 31.12.2024 ООО «Конфил Импэкс» был привлечен кредит (овердрафт) от ПАО АКБ «Авангард». По состоянию на 31.12.2025 задолженность по краткосрочному кредитному договору составила 662 тыс. руб.

Суммы займов по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа составляет 47 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 29 000 тыс. руб.). Динамика изменения задолженности представлена в таблице 2.4.2.

Основная сумма долга по полученному от заимодавца кредиту и (или) займу учитывается в соответствии с условиями кредитного договора или договора займа в сумме фактически

поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других материальных ценностей, предусмотренной договором. ООО «Конфил Импэкс» принимает к бухгалтерскому учету задолженность в момент фактической передачи денежных средств и отражает ее в составе кредиторской задолженности.

Задолженность ООО «Конфил Импэкс» по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется на долгосрочную, срок погашения которой, согласно условиям договора, превышает 12 месяцев, и краткосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев, и отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа или кредитного договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Затраты по полученным кредитам и (или) займам признаются расходами того периода, в котором они произведены. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита).

2.5. Запасы

2.5.1. Запасы

В качестве запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете ООО «Конфил Импэкс» при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления. Учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Транспортно-заготовительные и иные дополнительные затраты при приобретении запасов включаются в фактическую себестоимость запасов и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения.

Оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней скользящей себестоимости (на дату совершения списания).

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «Конфил Импэкс» за 2025 год**

2.5.2. Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Импортные товары (товары) принимаются к учету по фактической себестоимости с учетом дополнительных затрат в виде таможенных пошлин, сборов, а также иных платежей, уплачиваемых посредникам за таможенное оформление товаров. При этом транспортные расходы, относящиеся к одной поставке распределяются при формировании себестоимости по каждому наименованию товара пропорционально их стоимости.

При отпуске (списании) товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска (списания) товара. При этом средняя себестоимость рассчитывается путем деления фактической себестоимости товаров, имевшихся в наличии на момент списания, на их количество.

Таблица 2.5.2.
тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	себестоимость
				себестоимость	
Запасы - всего	2025	104 387	505 503	(520 744)	89 146
	2024	68 610	742 205	(706 428)	104 387
в том числе:					
Сырье и материалы	2025	13	1 468	(1 462)	19
	2024	10	1 921	(1 918)	13
Товары	2025	104 374	504 035	(519 282)	89 127
	2024	68 600	740 284	(704 510)	104 374

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2025 составила 89 146 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 104 387 тыс. руб.).

Уменьшение показателя «Запасы» в 2025 году по сравнению с 2024 годом на 15 241 тыс. руб. или на 8,90%.

Уменьшение показателя товары в 2025 году на сумму 15 241 тыс. руб. обусловлено уменьшением закупок товарных запасов. Показатель сырье и материалы - ГСМ на сумму 19 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025.

2.6. Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день квартала инвентаризации дебиторской задолженности.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «Конфил Импэкс» за 2025 год**

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

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

2.6.1. Долгосрочная дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

2.6.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

Таблица 2.6.2.
тыс. руб

Краткосрочная дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего	47 975	117 909	63 314
<i>в том числе:</i>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 875	864	11 002
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40 950	113 268	48 626
Расчеты по налогам и сборам	2 052	2 131	286
Сальдо по ЕНС	435	---	569
Расчеты с подотчетными лицами	---	5	---
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 500	590	1 855
Расходы будущих периодов	1 163	1 051	976

Краткосрочная дебиторская задолженность (Таблица 2.6.2). Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создавался как и за предыдущие периоды, в связи с тем, что дебит задолженность не является просроченной и отсутствуют основания для создания данного резерва.

Сумма дебиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками уменьшилась на 72 318 тыс. руб. или 63,85 % в связи с отгрузкой товаров поставщиками.

Задолженность по налогам и сборам отсутствует.

2.7. Кредиторская задолженность

2.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась в 2025 году на 57 606 тыс. руб. или на 50,45%. Основной причиной снижения краткосрочной задолженности уменьшение задолженности перед покупателями, погашение долгов перед поставщиками, подрядчиками.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице 2.7:

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «Конфил Импэкс» за 2025 год**

Таблица 2.7
тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего	56 580	114 186	32 925
<i>в том числе:</i>			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 399	41 739	20 379
Расчеты с покупателями и заказчиками	41 055	60 761	---
Расчеты по налогам и сборам	3	2	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	6 216	11 016	11 881
Расчеты по социальному страхованию	435	319	315
Заложность по дивидендам	948	---	---
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	524	349	348
Расчеты с подотчетными лицами	--	--	34
Обязательство по аренде	---	80	1 334

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность по заработной плате в организации отсутствует.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.8.1. В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются

Таблица 2.8.1.
тыс. руб

Наименование статьи	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего денежных средств и денежных эквивалентов в составе бухгалтерского баланса стр. 1250	2 546	2 907	220
<i>в том числе:</i>			
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	737	2 907	220
Денежные средства в рублях на валютных счетах в банках	1 809	2 225	---

ООО «Конфил Импэкс» по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 не имеет денежных средств, недоступных для использования.

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей от текущих операций отражены следующие денежные потоки:

Таблица 2.8.2.
тыс. руб

Краткосрочная дебиторская задолженность	За 31.12.2025	За 31.12.2024
4119. Прочие поступления	98 493	225 947
<i>в том числе:</i>		
Возврат денежных средств от поставщиков		80 238
НДС	88 825	144 983
Прочие поступления	658	726
Возврат денежных средств с ЕНС	9 010	

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «Конфил Импэкс» за 2025 год**

4129. Прочие платежи	(149 075)	(231 249)
<i>в том числе:</i>		
Аренда автотранспорта	(2 740)	(2 826)
Авансовые платежи и НДС для ФТС России	(130 945)	(200 635)
Расходы на услуги банков	(9 158)	(16 017)
Потери от валютных операций		(10 359)
Прочие расходы	(6 232)	(1 412)

2.9. Прочие доходы и расходы

2.9.1 Признание доходов

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этого Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Для целей бухгалтерского учета Общество самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из требований ПБУ 9/99, характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- реализации покупных товаров;
- оказание услуг по сдаче в аренду оборудования.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

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

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены Обществу.

2.9.2 Признание расходов

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

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией товара и подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- стоимость товаров, реализованных в отчетном (налоговом) периоде;
- транспортные расходы по доставке товаров от поставщика (если такие расходы не включены в цену товаров) дополнительные затраты в виде таможенных пошлин, сборов, а также иных платежей, уплачиваемых посредникам за таможенное оформление товаров.
- доработка товара.

Остальные расходы (кроме внереализационных) относят к косвенным.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту
о финансовых результатах ООО «Конфил Импэкс» за 2025 год**

деятельности (полностью списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»).

Информация о прочих доходах за 2025 и 2024 годы в разрезе статей представлена в таблице 2.9.1.:

Таблица 2.9.1.
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Всего прочие доходы стр. 2340	15 008	16 386
<i>в том числе:</i>		
Транспортные услуги	8 365	8 359
Курсовые разницы	3 834	---
Доход по восстановлению резерва	1 409	940
Списание кредиторской задолженности	---	3 819
Прочие доходы	1 400	3 268

Прочие доходы в 2025 году составили 15 008 тыс. руб. (в 2024 году – 16 386 тыс. руб.). Изменение прочих доходов в 2025 году - уменьшение на сумму 1 378 тыс. руб. или на 8,4%. Сокращение объёма прочих доходов в 2025 году обусловлено преимущественно операциями, связанными с зачётом оплат по расчётам с поставщиками в разных валютах. В результате курсовых разниц при проведении таких операций сформировались суммы, учтённые в составе прочих доходов, которые оказались ниже аналогичного показателя предыдущего периода.

Информация о прочих расходах за 2025 и 2024 годы в разрезе статей представлена в таблице 2.9.2.:

Таблица 2.9.2.
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Всего прочие расходы (строка 2350)	(13 636)	(32 870)
<i>в том числе:</i>		
Курсовые разницы	---	(6 030)
Расходы на услуги банков	(9 007)	(15 776)
Отклонения курса продажи иностранной валюты от официального курса	(2 651)	(9 360)
Прочие расходы	(1 978)	(1 704)

Прочие расходы в 2025 году составили 13 636 тыс. руб. и уменьшились на сумму 19 234 тыс. руб. или на 58,52%, что преимущественно обусловлено уменьшением расходов на услуги банков и отклонением курса продажи иностранной валюты от официального курса.

Информация о процентах к получению и уплате за 2025 и 2024 годы представлена в таблице 2.9.3.:

Таблица 2.9.3.
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Всего проценты к уплате (строка 2330)	(7 213)	(1 187)
<i>в том числе:</i>		
Проценты по договорам займа	(7 105)	(1095)
Проценты по кредитному договору (овердрафт)	(108)	(92)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 годы в разрезе элементов затрат представлены в таблице 2.9.4:

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «Конфил Импэкс» за 2025 год**

Таблица 2.9.4.
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Всего расходы по обычным видам деятельности (строки 2120, 2210 Отчета о финансовых результатах)	596 598	775 016
<i>в том числе:</i>		
2120. Себестоимость продаж	519 296	704 212
2110. Коммерческие расходы	77 302	70 804
<i>в том числе:</i>		
Амортизация ОС	308	1 788
Административно-хозяйственные затраты	10 593	10 732
Затраты по сбыту	28 053	24 434
Фонд оплаты труда	26 513	24 123
Страховые взносы	4 458	3 819
Аренда	7 377	5 908

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 596 598 тыс. руб., в 2024 году – 775 016 тыс. руб. Уменьшение расходов по обычным видам деятельности в 2025 году на сумму 178 418 тыс. руб. или 23,02%. Ключевой фактор снижения - падение спроса, которое повлекло снижение затрат по большинству статей.

Небольшое увеличение расходов отмечено по следующим статьям:

- затраты по сбыту на 3 619 тыс. руб. или на 7,84% преимущественно за счет увеличения стоимости расходов;
- расходы на оплату труда на 2 390 тыс. руб. или на 9,01% в связи увеличением штата;
- отчисления на социальные нужды на 639 тыс. руб. или на 14,33% в связи с увеличением фонда оплаты труда;
- аренда затраты увеличились на 1 469 тыс. руб. или на 19,91% из-за повышения ставок арендодателя.

Административно-хозяйственные затраты остались на том же уровне благодаря оптимизации административных процессов.

2.10. Капитал

2.10.1. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Конфил Импэкс» по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

2.10.2. Дивиденды

В 2025 году по решению единственного учредителя за 2023, 2024 финансовые годы были начислены дивиденды в размере 64 413 000 (Шестьдесят четыре миллиона четыреста тринадцать тысяч) рублей 00 копеек включая НДФЛ. В 2024 году по решению единственного учредителя по результатам 2022,2023 финансового года были начислены дивиденды в размере 70 844 384 (Семьдесят миллионов восемьсот сорок четыре тысячи триста восемьдесят четыре) рубля 86 копеек включая НДФЛ.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «Конфил Импэкс» за 2025 год**

2.11. Оценочные обязательства и резервы

Формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по каждой единице материально-производственных запасов не создается, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Формирование резерва на оплату отпусков.

ООО «Конфил Импэкс» создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты. Расчет резерва на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков сотрудников ведется по каждому сотруднику исходя из среднедневного заработка. Создается на 31 декабря на основании проведенной инвентаризации отпусков сотрудников ООО «Конфил Импэкс» и определяется по формуле:

$$P = D \times \text{СДЗ} \times (1 + \text{СЗ})$$

Где:

- Д — неиспользованные дни отпуска
- СДЗ — среднедневной заработок для расчета отпускных
- СЗ — ставка страховых взносов с зарплаты сотрудника

Информация о совокупном изменении обязательства в 2025 и 2024 годах представлена в таблице 2.11.:

Таблица 2.11.
тыс. руб.

Оценочные обязательства на оплату очередных и дополнительных отпусков	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Всего	2025	1 420	1 477
	2024	928	1 420
<i>в том числе:</i>			
Резерв на оплату предстоящих расходов по оплате неиспользованных дней отпуска	2025	1 136	1 136
	2024	1 091	1 091
Страховые взносы, относящиеся к резерву	2025	343	343
	2024	329	329

Количество неоплаченных дней отпуска на 31.12.2025 составили 146, срок исполнения — 2026 год.

2.12. Налог на прибыль Общества, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество применяет ПБУ 18/02. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, в котором возникают налогооблагаемые временные разницы.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «Конфил Импэкс» за 2025 год**

о налогах и сборах, действующую на отчетную дату.

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Таблица 2.12.1.
тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)	22 400	71 238
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль	(5 600)	(14 248)
Постоянные налоговые доходы/(расходы)	(53)	4
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива	361	(230)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства	(446)	106
Итого текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах)	(5 738)	(14 376)

Текущий налог на прибыль за 2025 год, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации по ставке 25%, составил 5 738 тыс. руб.

В расчет текущего налога на прибыль за 2025 год входит разница между постоянными налоговыми доходами и постоянными налоговыми расходами в размере 53 тыс. руб., которая образовалась в связи с доходами и расходами, не принимаемыми для целей налогообложения.

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов (обязательств) за 2025 год в бухгалтерском учете по ПБУ 18/02, представлена в таблице 2.12.2.:

Таблица 2.12.2
тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	Изменение за период	На 31.12.2024
Отложенные налоговые активы - всего	435	361	796
<i>в том числе:</i>			
Оценочные обязательства и резервы	370	15	355
Расходы будущих периодов	64	(353)	417
Кредиторская задолженность	1	1	---
Арендные обязательства	---	(24)	24
Отложенные налоговые обязательства - всего	201	446	647
<i>в том числе:</i>			
Доходы будущих периодов	23	(392)	415
Основные средства	178	(54)	232

2.13. Чистая прибыль, активы

2.13.1. Чистая прибыль

Чистая прибыль, полученная Обществом по итогам деятельности за 2025 год, составила 16 747 тыс. руб., что на 56 985 тыс. руб. или на 29,39% меньше чистой прибыли 40 238 тыс. руб., полученной Обществом по результатам деятельности за 2024 год. Снижение прибыли связано со снижением выручки, ростом налога на прибыль организаций и ростом коммерческих затрат.

Таблица 2.13.1
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Чистая прибыль/убыток	16 747	56 985

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «Конфил Импэкс» за 2025 год**

2.13.2. Чистые активы

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 составляет 35 066 тыс. руб., что на 47 666 тыс. руб. или 61,44% меньше стоимости чистых активов, рассчитанных по состоянию на 31.12.2024.

Таблица 2.13.2
тыс. руб.

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Активы (стр.1600)	140 986	229 481	136 092
Задолженность по вкладам в уставный капитал	0	0	0
Долгосрочные обязательства (стр. 1400)	202	742	4 899
Краткосрочные обязательства (стр. 1500)	105 718	146 007	34 602
Доходы будущих периодов	0	0	0
Расчет чистых активов (А — Звкл — До — Ко + Дбп) (стр. 1300)	35 066	82 732	96 591

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода namного (в 35 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

2.14. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

Таблица 2.14.1
тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций (начислено)	Условия
Учредитель	Дивиденды	64 413	Пропорционально доле в УК - 100%
Управленческий состав (генеральный, исполнительный директор, главный бухгалтер)	Вознаграждение управленческому персоналу	14 326	В соответствии с трудовым договором и положениями о премировании
<i>в том числе:</i>			
Страховые взносы		2 274	

Новицкая Наталья Викторовна — учредитель 100 % доли собственности в УК, она же является конечным бенефициаром и занимает должность генерального директора.

Дополнительные сведения

Информация о займах, выданных связанными сторонами, представлена в таблице 2.14.2:

Таблица 2.14.2
тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Сумма займа	Начисленные проценты	Ставка %	Срок погашения	Остаток задолженности и на конец периода
Управленческий состав (генеральный, исполнительный директор)	Предоставление займа	47 000	7 105	16,10	31.12.2026	47 000

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «Конфил Импэкс» за 2025 год**

3. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности события оказывающие влияние на работу компании, отсутствуют.

В настоящий момент поступления импортного товара продолжают, несмотря на не прогнозируемое изменение курсов иностранных валют. Падение рубля приводит к излишней финансовой нагрузке, что потребует привлечения кредитных и заемных средств.

Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе замедление темпов экономического роста, падение покупательной способности населения и частного потребления, снижения реальных располагаемых доходов населения, рост цен на продукты и услуги, санкции и т.п. Расширение санкций в отношении РФ, могут стать причинами возможного снижения объема реализаций, повышения расходов, или др. негативных последствий.

Условные факты хозяйственной деятельности, условные активы и обязательства, подлежащие раскрытию в БФО, не установлены. Судебные иски обществом не предъявлялись и обществу не предъявляли.

Генеральный директор

Новицкая Н.В.

31.03.2026г.