

ООО "Сусан Рус Групп"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общества с ограниченной ответственностью "Сусан Рус Групп"
за 2025 год**

127030, Город Москва, ул Сущёвская, д. 12, стр. 1, этаж 4, помещ. 09

Содержание

1	Общая информация.....	3
1.1	Общая информация по организации.....	3
1.2	Основной вид деятельности	3
1.3	Информация об исполнительных органах	3
1.4	Информация о величине вознаграждения аудитора	3
2	Учетная политика и принципы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
2.1	Учетная политика	3
2.2	Изменения в учетной политике, принятые в текущем году	4
2.3	Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
2.4	События после отчетной даты.....	5
3	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	5
3.1	Нематериальные активы.....	5
3.2	Основные средства	8
3.3	Финансовые вложения	12
3.4	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.....	14
3.5	Обособленные подразделения	16
3.6	Запасы	16
3.7	Дебиторская задолженность	17
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	19
3.9	Прочие оборотные активы	20
3.10	Капитал	20
3.11	Обязательства.....	20
	В составе обязательств Общества представлены: Кредиторская задолженность и Заемные средства	20
3.12	Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам	22
3.13	Оценочные обязательства, условные активы и обязательства.....	24
3.14	Обеспечение обязательств.....	25
4	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.....	26
4.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	26
4.2	Затраты на производство	27
4.3	Прочие доходы и расходы	28
5	Пояснения к отчету об изменениях капитала	29
6	Специальные пояснения.....	29
6.1	Информация о связанных сторонах.....	29
6.2	Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу.....	31
6.3	Сведения о бенефициарных владельцах	31
6.4	Информация об объектах учета аренды.....	32
6.5	Информация о существенных ошибках	32
6.6	Условия осуществления хозяйственной деятельности	33

ООО "Сусан Рус Групп"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

1 Общая информация

1.1 Общая информация по организации

Общество с ограниченной ответственностью «Сусан Рус Групп» (сокращенное фирменное название – ООО «Сусан Рус Групп») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 127030, Город Москва, ул Сушнёвская, д. 12, стр. 1, этаж 4, помещ. 09.

ООО «Сусан Рус Групп» (далее по тексту – Общество) создано на основании решения Единственного Учредителя №1 от 24.10.2016, зарегистрировано в МИФНС № 46 по г. Москве 01.11.2016 за основным государственным регистрационным номером 5167746285504.

По состоянию на 31.12.2025 в уставном капитале Общества распределены между {участники} следующим образом:

Лапицкий Эдуард Сергеевич, номинальная стоимость доли 11000руб., 100%.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 г. составила 23 человека, в 2024 г. – 23 человека.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2025 (на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности) составляет:

1 доллар США=78,2267руб.

Курс на конец предыдущего отчетного периода по состоянию на 31.12.2024 составлял:

1 доллар США=101,6797руб.

Все стоимостные показатели в нижеследующих таблицах приведены в тысячах рублей.

1.2 Основной вид деятельности

Основным видом деятельности Общества является: 46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями; иные виды деятельности, не противоречащие действующему в Российской Федерации законодательству.

1.3 Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является Единственный Участник Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Лапицкий Эдуард Сергеевич.

1.4 Информация о величине вознаграждения аудитора

Величина вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также величины вознаграждения за иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги представлена в следующей таблице.

Величина вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также величины вознаграждения за иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги

Таблица 1		
Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности	220	220
Вознаграждения за иные аудиторские услуги	-	-
Вознаграждения за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги	-	-
Итого вознаграждений:	220	220

2 Учетная политика и принципы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений,

действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2 Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменений в учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в 2025 г. Обществом не вносилось.

2.3 Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество определяет формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов, приведенных в приложениях к Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе по каждому числовому показателю данные приводятся по состоянию на отчетную дату, предыдущую отчетную дату, а также отчетную дату, предшествующую предыдущей отчетной дате.

В отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года – отчетный и предыдущий.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) включают расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетной датой считается последний день отчетного периода. При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (годовая отчетность в качестве обязательного экземпляра для представления в ФНС России).

В целях формирования государственного информационного ресурса Общество представляет экземпляр составленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вместе с аудиторским заключением о ней в виде электронных документов по телекоммуникационным каналам связи в соответствующий налоговый орган.

Представляемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть утверждена в порядке, установленном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами {участникам} Общества. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

2.4 События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более {существенность_СПОД} процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не выявлены.

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Учетная политика

В составе нематериальных активов учитываются активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Объект нематериальных активов при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, представляющей собой общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до его признания. После признания нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Затраты Общества, связанные с созданием средств индивидуализации, созданных собственными силами, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Затраты, связанные с выполнением НИОКР, относящиеся к стадии исследований, а также затраты, которые Общество не может однозначно классифицировать как затраты, относящиеся к стадии исследований, или затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются расходами периода.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта нематериального актива принимается равной нулю за исключением случаев, указанных в п.36 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при признании объектов в бухгалтерском учете исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования актива с учетом намерений Общества в отношении использования такого объекта;
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за принятием к учету, в течение срока полезного использования нематериального актива. Начисление ведется на счете 05 до полного списания стоимости и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за полным погашением стоимости или списания актива.

Проверка на обесценение нематериальных активов, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

После признания убытка от обесценения или восстановления убытка от обесценения нематериального актива ежемесячная сумма амортизации определяется как отношение разности между его сформированной балансовой стоимостью (с учетом признанного / восстановленного убытка от обесценения) и ликвидационной стоимостью (при наличии) к величине оставшегося срока его полезного использования.

В бухгалтерском балансе Общества нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Признаков обесценения нематериальных активов в 2025, 2024 гг. Обществом выявлено не было.

Капитальные вложения в нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями в объекты нематериальных активов понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.

К капитальным вложениям в объекты нематериальных активов, относятся, в частности, затраты на:

- приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов;
- создание объектов нематериальных активов, в том числе в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР), относящихся к стадии разработок;
- улучшение объектов нематериальных активов, связанное с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов;
- приобретение (в частности, получение, продление, переоформление, подтверждение) прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно специальному разрешению (лицензии).

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п.п.6-9 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Единицей учета капитальных вложений в объекты нематериальных активов является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект нематериальных активов.

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Объекты нематериальных активов, по которым не закончены капитальные вложения, но фактически эксплуатируемые, отражаются в бухгалтерском учете с обособлением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по статье «Нематериальные активы» по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, признанную на отчетную дату, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и признанного в отношении них обесценения.

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются нематериальными активами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Существенная информация
Пояснения (расшифровки) к статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице.

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	593	(346)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	593	(410)
	За 2024 г.	593	(281)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	593	(346)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	593	(346)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	593	(410)
	За 2024 г.	593	(281)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	593	(346)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

А также в следующих таблицах:

Таблица 2.1

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	183	247	312
в том числе:			
Другие НМА	183	247	312
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

В течение 2025 и 2024 гг. элементы амортизации нематериальных активов Обществом не пересматривались. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, у Общества отсутствуют.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов, раскрыта в следующей таблице.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов (тыс.руб.)

Таблица 3

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов	0	110	110

311. Указанные в строке 11101 Баланса нематериальные активы являются нематериальными активами Общества, используемыми для обеспечения основного вида деятельности, а именно: Товарный знак Dendy Candy, Товарный знак Kahveci Efendy, Товарный знак SUSAN BOUNDLESS FLAVOR.

3.2 Основные средства

Учетная политика

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

При этом затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными в п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Независимо от стоимости в состав основных средств Обществом включаются: автомобили, производственное оборудование.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Если по договору Обществом-арендатор вправе произвести неотделимые улучшения объекта с компенсацией их стоимости арендодателем, амортизация улучшений производится арендодателем.

При этом учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется Обществом-арендатором в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При этом в случае, если договор аренды не содержит положения о том, что стоимость улучшений компенсируется арендодателем, и Общество-арендатор не имеет права на компенсацию, капитальные вложения в арендованные объекты основных средств учитываются в бухгалтерском учете Обществ-арендатора в составе ОС или ТМЦ.

После признания основные средства (включая инвестиционную недвижимость) оцениваются Обществом в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

К инвестиционной недвижимости относятся основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости. Инвестиционная недвижимость учитывается обособленно на счетах бухгалтерского учета 01 «Основные средства» и 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при их признании в бухгалтерском учете исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В конце каждого отчетного года Обществом проверяются элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации) объектов основных средств на соответствие условиям их использования. По результатам такой проверки принимается решение об изменении, при необходимости, соответствующих элементов амортизации.

Вышеуказанная проверка проводится также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, в частности, при необходимости может пересматриваться срок полезного использования по объекту основных средств, по которому в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта.

Изменение способа начисления амортизации возможно в случае изменения распределения во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования основных средств. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете Общества как изменения оценочных значений (перспективно).

Информация о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств

Таблица 4

Группы основных средств	Срок полезного использования
Транспортные средства	3 группа (3...5лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 группа (3...5лет)
Офисное оборудование	2 группа (2...3лет)
Производственное оборудование	4 группа (5...7лет)

Начисление амортизации основных средств производится Обществом линейным способом.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется при признании его в бухгалтерском учете. При этом ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В случае принятия Обществом решения о продаже объекта основных средств, задокументированного в установленном порядке, его ликвидационная стоимость может быть пересмотрена (за исключением случаев отнесения их в состав долгосрочных активов к продаже) и установлена исходя из планируемой цены продажи после вычета предполагаемых затрат на продажу на основании имеющихся документов (отчета об оценке, договора купли-продажи и др.). Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в расходы в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением существенных затрат на ремонт объектов основных средств.

К существенным затратам на ремонт объектов основных средств относятся затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания и иные аналогичные мероприятия, если такие мероприятия являются необходимыми условиями их дальнейшей эксплуатации и производятся с частотой с частотой, превышающей 12 месяцев.

Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, подлежат списанию с бухгалтерского учета.

Капитальные вложения в основные средства

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями в основные средства понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные

вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений в основные средства.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п.п.6-9 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Единицей учета капитальных в основные средства вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Если приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств классифицирован в качестве инвестиционной недвижимости, то капитальные вложения, относящиеся к такому объекту, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» обособленно.

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Объекты недвижимости в форме собственного строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но фактически эксплуатируемые, отражаются в бухгалтерском учете с обособлением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по статье «Основные средства» по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, признанную на отчетную дату, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и признанного в отношении них обесценения.

Капитальные вложения в основные средства по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Обесценение

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

После признания убытка от обесценения или восстановления убытка от обесценения основного средства ежемесячная сумма амортизации определяется как отношение разности между его сформированной балансовой стоимостью (с учетом признанного / восстановленного убытка от обесценения) и ликвидационной стоимостью (при наличии) к величине оставшегося срока полезного использования.

В бухгалтерском балансе Общества основные средства и капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Признаков обесценения основных средств и капитальных вложений в 2025, 2024 гг. Обществом выявлено не было.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Основные средства» бухгалтерского баланса раскрыты в следующих таблицах.

Наличие и движение основных средств

Таблица 5

ООО "Сусан Рус Груп"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 116	(7 004)	171	-	-	(414)	-	-	-	-	-	8 287	(7 418)
	За 2024 г.	8 116	(6 704)	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	8 116	(7 004)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 057	(946)	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	2 057	(1 246)
	За 2024 г.	2 057	(646)	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	2 057	(946)
Офисное оборудование	За 2025 г.	46	(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46	(46)
	За 2024 г.	46	(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46	(46)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 013	(6 013)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 013	(6 013)
	За 2024 г.	6 013	(6 013)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 013	(6 013)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	171	-	-	(114)	-	-	-	-	-	171	(114)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Таблица 5.1

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 112	1 112	1 412
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 054	1 111	1 411
Транспортные средства	1	1	1
Производственный и хозяйственный инвентарь	57	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
---	--	--	--

Капитальные вложения в основные средства

Таблица 5.2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.			6 629			(6 629)		
	3а 2024 г.								
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.			171			(171)		
	3а 2024 г.								
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.			6 458			(6 458)		
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

В течение 2025 и 2024 гг. элементы амортизации основных средств Обществом не пересматривались.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства, представлена в следующей таблице.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства

Таблица 5.3

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г	2023 г.
1	2	3	4
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства	6629	0	0

321. Указанные в строке 11501 Баланса основные средства являются нематериальными активами Общества, используемыми для обеспечения основного вида деятельности, а именно: автотранспортные средства, офисное и прочее производственное оборудование.

3.3 Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения при их принятии к бухгалтерскому учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но производится их проверка на обесценение.

Единицей учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки прав требования.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из оценки, определяемой по остаточной стоимости.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные Обществом займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются Обществом по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается не создается. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Финансовые вложения» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице.

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 6

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	106 939	-	6 589	(5 599)	-	-	-	-	107 929	-
	За 2024 г.	80 795	-	26 144	-	-	-	-	-	106 939	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	3 150	-	-	-	-	-	-	-	3 150	-
	За 2024 г.	3 150	-	-	-	-	-	-	-	3 150	-

Предоставленные займы	За 2025 г.	103 789	-	6 589	(5 599)	-	-	-	104 779
	За 2024 г.	77 645	-	26 144	-	-	-	-	103 789
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	106 939	-	6 589	(5 599)	-	-	-	107 929
	За 2024 г.	80 795	-	26 144	-	-	-	-	106 939

331. Указанные в строке 11702 Баланса финансовые вложения являются займами, предоставленными другим юридическим лицам в рамках заключенных договоров.

3.4 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учетная политика

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Существенная информация

Условный расход по налогу на прибыль по итогам 2025 г. составил 3341 тыс. руб., 2024 г. – 6245 тыс. руб.

Основные составляющие постоянных разниц и соответствующих им постоянного налогового дохода (расхода), возникших (признанного) в 2025 и 2024 гг., представлены в следующей таблице.

Основные составляющие постоянных разниц, а также постоянного налогового дохода (расхода)

Таблица 7.1

Показатель	Налоговая база	
	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Постоянный налоговый расход (ПНР), в том числе:	102	67
Постоянный налоговый доход (ПНД), в том числе:	-	-
Итого постоянный налоговый доход (расход):	x	X

Основные составляющие вычитаемых временных разниц и соответствующих им отложенных налоговых активов, возникших (признанных) в 2025 и 2024 гг. представлены в следующей таблице.

Основные составляющие вычитаемых временных разниц и отложенных налоговых активов

Таблица 8.2

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база	
	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Остаток на начало:	5239	7531
Поступления ОНА:	5244	2347
Выбытие ОНА:	7529	4639
Остаток на конец	2954	5239
Итого изменение ОНА за период:	x	X

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц и соответствующих им отложенных налоговых обязательств, возникших (признанных) в 2025 и 2024 гг. представлены в следующей таблице.

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц и отложенных налоговых обязательств

Таблица 7.3

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база	
	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Остаток на начало:	12149	10224
Поступления ОНО:	5837	2526
Выбытие ОНО:	5720	601
Остаток на конец	12266	12149
Итого изменение ОНО за период:	x	X

3.5 Обособленные подразделения

Общество имеет обособленное подразделение, данные о котором представлены в следующей таблице.

Информация об обособленных подразделениях

Таблица 8

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2025
1	ООО «Сусан Рус Групп» ОП г.Ставрополь	21.01.2019	Межрайонная ИФНС №12 по Ставропольскому краю	263545002	355007, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Огородная, д. 2в	5 чел.

Обособленное подразделение Общества в г.Ставрополь не выделено на отдельный баланс и не имеет отдельного расчетного счета, поэтому не рассматривается Обществом как отчетный сегмент для отчетности согласно ПБУ 12/2010.

3.6 Запасы

Учетная политика

Запасы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

При отпуске или ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости. Оценка запасов на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости. Общество не реже 1 раза в год осуществляет проверку стоимости запасов на предмет их обесценения.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынка сбыта запасов и др.

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая рассчитывается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи, с отнесением на расходы периода. При этом в случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Запасы» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице.

Наличие и движение запасов

Таблица 9

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.	369 505	-	316 837	(345 467)	-	-	X	X	340 875	-
	За 2024 г.	367 957	-	489 686	(488 138)	-	-	X	X	369 505	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	29 976	-	4 704	(10 018)	-	-	(3 162)	-	21 500	-
	За 2024 г.	26 297	-	9 529	(1 472)	-	-	(4 378)	-	29 976	-
Товары	За 2025 г.	339 529	-	311 296	(335 449)	-	-	3 999	-	319 375	-
	За 2024 г.	341 660	-	469 935	(486 667)	-	-	14 600	-	339 529	-
Незавершенн ое производств о	За 2025 г.	-	-	837	-	-	-	(837)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 222	-	-	-	(10 222)	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
Таблица 9.1

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	1 557	5 472	7 768
в том числе:			
Товары	1 557	5 472	7 768
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена в следующей таблице.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из статьи «Дебиторская задолженность»)

Таблица 9.2

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из авансов выданных в составе краткосрочной дебиторской задолженности)	15233	36224	52446

361. Указанные в строке 12102 Баланса запасы являются запасами продовольственных товаров на складах Общества, используемыми для обеспечения основного вида деятельности.

3.7 Дебиторская задолженность

Учетная политика

Общество не реже 1 раза в квартал осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Резервы сомнительных долгов признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

ООО "Сусан Рус Груп"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Дебиторская задолженность, переданная на факторинг, исключается из состава Резерва сомнительных долгов, т.к. переходит в зону рисков факторинговой компании.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 10

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)	прочие 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	137 964	(4 638)	57 817	-	(102 311)	-	(1 658)	-	93 470	(5 382)
	За 2024 г	154 093	(6 125)	183 321	-	(199 260)	(189)	(3 129)	-	137 964	(4 638)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	36 224	-	7 231	-	(28 222)	-	-	-	15 233	-
	За 2024 г	52 446	-	95 782	-	(111 824)	(180)	-	-	36 224	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г	75 221	(4 638)	44 401	-	(61 399)	-	(1 658)	-	58 223	(5 382)
	За 2024 г	83 801	(6 125)	70 634	-	(79 215)	-	(3 129)	-	75 221	(4 638)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	1 605	-	-	-	-	-	-	-	1 605	-
	За 2024 г	1 288	-	923	-	(606)	-	-	-	1 605	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г	13 761	-	2 272	-	(7 464)	-	-	-	8 569	-
	За 2024 г	7 762	-	9 274	-	(3 275)	-	-	-	13 761	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г	2 626	-	1 043	-	(37)	-	-	-	3 632	-
	За 2024 г	2 446	-	292	-	(113)	-	-	-	2 626	-
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г	319	-	-	-	-	-	-	-	319	-

и обеспечению	За 2024 г	319							319	
	2025 г	6 136			(3 852)				2 284	
Расчеты с подотчетным и лицами	За 2025 г	1 110		5 026					6 136	
	2024 г									
Расчеты с факторингов ыми компаниями	За 2025 г	2 074		2 869	(1 338)				3 605	
	2024 г	4 921		1 389	(4 228)	(9)			2 074	
Итого	За 2025 г	137 964	(4 638)	57 817	(102 311)		(1 658)	X	93 470	(5 382)
	2024 г	154 093	(6 125)	183 321	(199 260)	(189)	(3 129)	X	137 964	(4 638)

371. Указанная в строке 12301 Баланса дебиторская задолженность представляет собой задолженность по расчетам с покупателями за реализованные товары Обществом согласно заключенных договоров.

372. Указанная в строке 12302 Баланса дебиторская задолженность представляет собой авансы, выданные поставщикам для обеспечения поставок товаров Обществу согласно заключенных договоров.

373. Указанная в строке 12306 Баланса дебиторская задолженность представляет собой дебиторскую задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, связанными с торговой деятельностью Общества согласно заключенных договоров, в том числе проценты по займам предоставленным, а также дебиторская задолженность по факторинговым операциям.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

К эквивалентам денежных средств Обществом относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. По данным за 2025, 2024, 2023 гг. денежные эквиваленты в составе активов Общества не числятся.

Существенная информация

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентах приведена в следующей таблице.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Таблица 11

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Денежные средства, всего:	648	2271	1554
в том числе:	x	x	X
Денежные эквиваленты, всего:	0	0	0
в том числе:	x	x	X
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса)	648	2271	1554
Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» отчета о движении денежных средств	648	2271	1554

3.9 Прочие оборотные активы
По статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражаются расходы будущих периодов
Существенная информация
Пояснения (расшифровки) к статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице.

Состав прочих оборотных активов

Таблица 12

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Расходы будущих периодов	53355	101037	89581
Итого:	53335	101037	89581

391. Указанные в строке 12601 Прочие оборотные активы представляют собой расходы Общества, отнесенные к расходам будущих периодов, в т.ч. расходы по рекламе, связанные с участием в выставках, расходы по аренде дополнительных площадей и расходы, связанные с поставками товаров, реализация которых предполагается в последующих периодах.

3.10 Капитал
Существенная информация
Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составил 11 тыс. руб., на 31.12.2024 – 11 тыс. руб., на 31.12.2023 – 11 тыс. руб.
Уставный капитал Общества внесен денежными средствами и полностью оплачен.
Резервный капитал не создавался.

3.11 Обязательства

В составе обязательств Общества представлены: Кредиторская задолженность и Заемные средства.
Учетная политика
Списание кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, производится по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества. Суммы списанной кредиторской задолженности относятся на финансовые результаты Общества.

Пояснения к разделу «Обязательства» представлены в следующей таблице.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 13

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.	175 874	-	-	(24 792)	-	-	151 082

ООО "Сусан Рус Груп"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	За 2024 г.	214 194			(38 321)			175 874
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	170 175			(23 175)			147 000
	За 2024 г.	173 423			(3 248)			170 175
Долгосрочные займы	За 2025 г.	5 699			(1 617)			4 082
	За 2024 г.	40 772			(35 073)			5 699
Краткосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	351 984	157 244	914	(266 685)	(55)		243 401
	За 2024 г.	305 384	551 080	1 212	(481 924)	(23 769)		351 984
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	301 521	137 522	914	(240 782)			199 175
	За 2024 г.	264 849	513 428	1 212	(454 219)	(23 749)		301 521
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 650	993		(5 141)			6 502
	За 2024 г.	10 706	5 362		(5 418)			10 650
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.	20				(20)		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15 842	11 923		(11 581)			16 184
	За 2024 г.	25 242	10 777		(20 177)			15 842
Расчеты по аренде	За 2025 г.		6 569					6 569
	За 2024 г.							
Краткосрочные займы	За 2025 г.	15 000			(6 928)			8 072
	За 2024 г.		15 000					15 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 027			(1 625)	(55)		347
	За 2024 г.	1 440	707		(120)			2 027
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1						1
	За 2024 г.	1						1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	266			(145)			121
	За 2024 г.	2 256			(1 990)			266
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 432			(475)			5 957
	За 2024 г.	637	5 795					6 432
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	245	1		(8)			238
	За 2024 г.	233	12					245
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.		234					234
	За 2024 г.							
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1						1
	За 2024 г.	1						1
Итого	За 2025 г.	527 858	157 244	914	(291 477)	(55)	X	394 483
	За 2024 г.	519 578	551 080	1 212	(520 245)	(23 769)	X	527 858

111. Указанная в строке 15201 Баланса кредиторская задолженность представляет собой кредиторскую задолженность по расчетам с поставщиками за поставленные товары, оказанные услуги Общества согласно заключенных договоров.

3.12 Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам

Учетная политика

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

К инвестиционным активам, в стоимость которых включаются проценты по займам и кредитам согласно Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н, относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов, а также объекты основных средств в случае их реконструкции, модернизации и др., требующие длительного времени (не менее 12 месяцев) и существенных затрат (не менее 100 тыс. руб.) на приобретение и (или) строительство (реконструкцию).

Проценты по займам и кредитам, полученным на цели, не связанные с приобретением (сооружением, изготовлением, реконструкцией, модернизацией и др.) инвестиционного актива, но израсходованным на приобретение (сооружение, изготовление, реконструкцию, модернизацию и др.) инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится Обществом в простом порядке, без капитализации, в соответствии с процентными ставками согласно условий договоров займов и кредитов.

Дополнительные комиссии, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе процентов текущего периода.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Заемные средства» о процентных ставках и сроках погашения кредитов и займов представлена в следующих таблицах.

**Процентные ставки и сроки погашения кредитов и займов
на 31.12.2025**

Таблица 14.1

Займодавец	Форма кредитования	Ставка, %	Дата погашения	Сумма задолженности
Фордевинд МЗ-2332/9 от 17.10.2025	Займ	ежемесячно 3,60%	16.01.2026	517
Фордевинд МЗ-2332/10 от 18.11.2025	Займ	ежемесячно 3,60%	18.05.2026	2 541
Фордевинд МЗ-2332/11 от 17.12.2025	Займ	ежемесячно 3,60%	17.03.2026	3 000
Фордевинд МЗ-2332/12 от 18.12.2025	Займ	ежемесячно 3,60%	18.03.2026	1 000
ПАО АКБ "Металлинвестбанк", Кредитный договор №01516-Ф от 04.07.2025	ВКЛ	21,00%	31.12.2026	100 000
ПАО АКБ "Металлинвестбанк", Кредитный договор №01240-Ф-1 от 20.01.2025	ВКЛ	18,85%	17.06.2026	21 000
СБЕРБАНК ПАО, Кредитный договор №7736281770-25-1 от 29.05.2025	Кредит	26,31%	29.05.2028	3 000

ООО "Сусан Рус Груп"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

СБЕРБАНК ПАО, Кредитный договор №7736281770-25-2 от 30.05.2025	Кредит	26,31%	30.05.2028	3 000
ООО "ПроКоммерцБанк", Кредитный договор №846/020/Ю24 от 13.12.2024	ВКЛ	22,75%	13.04.2026	9 385
ООО "ПроКоммерцБанк", Кредитный договор №875/020/Ю25 от 19.12.2025	ВКЛ	22,75%	19.03.2027	10 615
Липицкий Э.С., Договор займа №30/04-3 от 30.04.2020	займ Учредителя	0,00%	30.04.2026	5 542

Процентные ставки и сроки погашения кредитов и займов
на 31.12.2024Таблица 14.2

Займодавец	Займ/кредит	Процентная ставка по договору	Дата погашения	Сумма задолженности
Фордешинд	Займ	ежемесячно 3,20%	17.03.2025	15 020
ПАО АКБ "Металлинвестбанк", Кредитный договор №10474-Ф от 13.06.2024	ВКЛ	кп+4%	12.12.2025	100 000
ПАО АКБ "Металлинвестбанк", Кредитный договор №00664-Ф от 14.12.2023	ВКЛ	18,75	13.06.2025	21 000
СБЕРБАНК ПАО, Кредитный договор №038/9038/20599-32584 от 22.10.2021	Кредит	17%	22.10.2025	2 675
СБЕРБАНК ПАО, Кредитный договор №7736281770-24-1 от 21.11.2024	Кредит	31,93%	21.11.2025	6 500
ООО "ПроКоммерцБанк", Кредитный договор №803/020/Ю23 от 31.10.2023	ВКЛ	17,75%	31.01.2025	7 600
ООО "ПроКоммерцБанк", Кредитный договор №810/020/Ю23 от 05.12.2023	ВКЛ	17,75%	04.04.2025	1 462
ООО "ПроКоммерцБанк", Кредитный договор №846/020/Ю24 от 13.12.2024	ВКЛ	22,75%	04.04.2025	30 938
ООО "ЭКОФУД", Дог. займа	Займ	2,00%	03.03.2025	5 599

Процентные ставки и сроки погашения кредитов и займов
на 31.12.2023Таблица 14.3

Займодавец	Займ/кредит	Процентная ставка по договору	Дата погашения	Сумма задолженности
Банк Зенит ПАО, Кредитный договор №1/1/187518-МСМ (кп1) от 27.09.2022	кредитная линия	с 27.09.2022 по 27.09.2023 8,75%, с 28.09.2023 5% + ключевой ставки Банка России	24.09.2024	50 000
Банк Зенит ПАО, Кредитный договор №2/1/187518-МСП от 29.06.2023	кредитная линия	3% + ключевой ставки Банка России	27.06.2025	25 000
ПАО АКБ "Металлинвестбанк", Кредитный договор №00311-Ф от 23.11.2022	кредитная линия	18,73	22.05.2024	17 500
ПАО АКБ "Металлинвестбанк", Кредитный договор №00664-Ф от 14.12.2023	кредитная линия	18,75	13.06.2025	3 500

ООО "Сусан Рус Груп"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

СБЕРБАНК ПАО, Кредитный договор №038/9038/20599-32584 от 22.10.2021	кредит	17%	22.10.2025	5 423
СБЕРБАНК ПАО, Кредитный договор №9038N4CQ1Y0WMQ0QG2UW3F от 16.05.2022	кредит	12%(1-й год), далее - 18,85%	16.05.2024	2 727
СБЕРБАНК ПАО, Кредитный договор №9038TMD2YVVMQ0QG2UW3F от 09.06.2022	кредит	12%(1-й год), далее - 18,85%	09.06.2024	2 727
СБЕРБАНК ПАО, Кредитный договор №7736281770-23-4 от 04.07.2023	кредит	29,40%	04.07.2024	10 000
ООО "ПроКоммерцБанк", Кредитный договор №803/020/Ю23 от 31.10.2023	Факторинг	16,75%	31.01.2025	31 991
ООО "ПроКоммерцБанк", Кредитный договор №741/020/Ю22 от 13.09.2022	ВКЛ	16,75%	12.03.2024	15 000
ООО "ПроКоммерцБанк", Кредитный договор №760/020/Ю22 от 30.11.2022	Факторинг	14,75%	29.02.2024	3 009
ООО "ПроКоммерцБанк", Кредитный договор №810/020/Ю23 от 05.12.2023	ВКЛ	17,75%	04.04.2025	5 000
АО "АЛЬФА-БАНК"	кредитная линия	20,45%	22.01.2024	2 000
Латвийский Э.С., Дог.займа № 25/01 от 25.01.2018г.	займ Учредителя	0,00%	24.01.2026	31 732
Латвийский Э.С., Дог.займа № 30/04-3 от 30.04.2020г.	займ Учредителя	0,00%	27.04.2026	3 441
ООО "ЭКОФУД", Дог.займа	займ	2,00%	03.03.2025	5 599

Информация о суммах признанных процентов по кредитам и займам представлена в следующей таблице.

Сумма признанных процентов по кредитам и займам

Таблица 14.4

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
I	2	3
Суммы процентов, причитающихся к оплате заемщику (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	0	0
Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	46053	44989
Итого процентов:		

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 гг. недополученные займы по сравнению с условиями договоров у Общества отсутствуют.

121. Указанные в строке 14101 Баланса долгосрочные обязательства представляет собой долгосрочные кредиты Общества согласно заключенных кредитных договоров.

3.13 Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.
Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- Резерв на отпуска (начисления производятся, исходя из количества дней неиспользованных отпусков и тарифных ставок сотрудников, в сумму резерва входят суммы отпускных выплат и исчисленных налогов,
- Резерв сомнительных долгов (начисления производятся, исходя из сумм задолженностей и срока: 45дней – 50% долга, 90дней и более – 100% долга, суммы задолженности дебиторов, переданные на факторинг, в состав данного резерва не включаются, т.к. риски по таким неплатежам не относятся к рискам Общества).

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой Обществом не реже 1 раза в квартал.

Пояснения (расшифровки) к статьям «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице.

Оценочные обязательства

Таблица 15

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 746	365	711	-	1 400
	За 2024 г.	1 261	917	432	-	1 746
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 746	365	711	-	1 400
	За 2024 г.	1 261	917	432	-	1 746

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 гг. Общество не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика.

3.14 Обеспечение обязательств

Обеспечения, выданные и полученные по своим обязательствам на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отражены в следующей таблице.

Обеспечения обязательств

Таблица 16

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	26322	27537	29618
В том числе	14000	14000	16081
ООО «ДСЗ»			
ООО «ССЗ»	12322	13537	13537
Выданные - всего	5 982	5 982	52 402
в том числе:			
АКБ Металлинвестбанк ПАО	3 150	3 150	3 150
ПРОКОММЕРЦБАНК ООО	2 832	2 832	3 846
Банк ЗЕНИТ ПАО	-	-	45 406

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 гг. Обществом не выявлены существенные условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 гг. Обществом не выявлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, в связи с отражением в учете корректировок, {причина_корректировок_сравнительных_данных_ОФР}, при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. для обеспечения сопоставимости данных были внесены изменения в соответствующие показатели отчета о финансовых результатах за 2024 г..

Таблица 17

Наименование строк	Код строк	Данные за 2024 г.		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
1	2	3	4	5	6
Прочие доходы	2340	23816	389990	366174	Свернуты доходы и расходы по виду Д/Р: Уступка права треб. по дог. факторинга – 301013, Спис. ДКЗ – 189, Рез. по сомн. долгам – 1287, прочие – 18679. Курс. разницы – 45000, Откл. курса валют – 6.
Прочие расходы	2350	(45853)	(412028)	366175	

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, и Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н, соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку: торговля оптовая, что соответствует основному виду деятельности по выписке ЕГРЮЛ: 46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями.

Выручка от основного отражается и признается Обществом в учете по мере отгрузки и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности.

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу», по итогам месяца полностью списываются на счет бухгалтерского учета 90 «Продажи».

Существенная информация

4.1. Состав выручки (доходов по обычным видам деятельности) представлен в следующей таблице.

Выручка (без НДС)

Таблица 18

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Выручка, всего:	471988	634681
в том числе:	X	x
Торговля оптовая	471988	634681

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3

411. Указанная в строке 21101 Отчета о финансовых результатах выручка представляет собой выручку по основному виду деятельности Общества: торговля оптовая продовольственными товарами в рамках основного вида деятельности ОКВЭД.

Исполнение договоров, по которым Обществом была признана выручка, неденежными средствами в 2025 и 2024 гг. не производилось.

4.2. Состав себестоимости продаж (расходов по обычным видам деятельности) представлен в следующей таблице.

Себестоимость продаж (без НДС)

Таблица 19

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	
1	2	3	
Себестоимость продаж, всего:	331428	483482	
в том числе:	X	x	
Торговля оптовая	331428	483482	

412. Указанная в строке 21201 Отчета о финансовых результатах себестоимость продаж представляет собой себестоимость продаж по основному виду деятельности Общества: торговля оптовая продовольственными товарами в рамках основного вида деятельности ОКВЭД.

4.3 Затраты на производство

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отраженных в отчете о финансовых результатах в строке «Коммерческие расходы» с их группировкой по элементам приведена в следующей таблице.

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 20

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3615	1191
Затраты на оплату труда	8 322	8 974
Отчисления на социальные нужды	2 267	2 167
Амортизация	694	365
Прочие затраты	50678	24119
Аренда помещений	23059	13707
Имущественные налоги	21	18
Инф.-конс.услуги	222	246
Премии по договору	443	2604
Расходы на рекламу	2901	5
Расходы по доставке	16740	14653
Итого расходы по обычным видам деятельности	108958	68049

Дополнительная расшифровка прочих расходов приведена в следующей таблице.

Прочие расходы Общества

Таблица 20.1

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы на программное обеспечение	2478	1564
Расходы на услуги связи	629	522
Маркетинговые расходы	45206	19844
Ремонт транспортных средств	1390	969
Прочие затраты	975	1220
Итого прочие расходы	50678	24119

4.4 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах раскрыты в следующих таблицах:

4.4. Прочие доходы (без НДС)

Таблица 21

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
I	2	3
Прочие доходы, всего:	49334	23816
в том числе:	x	x
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	45177	0

431. Указанные в строке 23403 Отчета о финансовых результатах курсовые разницы представляют собой курсовые разницы, связанные с поставками импортного товара по основному виду деятельности Общества: торговля оптовая продовольственными товарами в рамках основного вида деятельности ОКВЭД.

4.5. Прочие расходы (без НДС)

Таблица 22

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Прочие расходы, всего:	21979	45853
в том числе:	х	х
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	0	16952
результат от выбытия капитальных вложений	110	0

5 Пояснения к отчету об изменениях капитала

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. корректировка счетов учета капитала не производилась.

6 Специальные пояснения

6.1 Информация о связанных сторонах

Общество в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 раскрывает информацию о связанных сторонах, с которыми осуществлялись хозяйственные операции в 2025 и 2024 гг. в ограниченном объеме, так как ее полное раскрытие может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества.

Информация о связанных сторонах приведена в нижеследующих таблицах.

Наименования связанных сторон и характер отношений за 2025

Таблица 23

Наименование связанной стороны	Характер отношений
ООО «Дмитровский сахарный завод»	Учредитель и Генеральный директор – Лапицкий Э.С.
ООО «Сусан Продукт Групп»	Учредитель и Генеральный директор – Лапицкий Э.С.
ООО «Аразренк»	Учредитель и Генеральный директор – Лапицкий Э.С.
ООО «Ранфер»	Учредитель и Генеральный директор – Лапицкий Э.С.
ООО «Сусан Ти»	Учредитель и Генеральный директор – Лапицкий Э.С.

Стоимостные показатели по незавершенным операциям со связанными сторонами

Таблица 24.1

Наименование показателя	Основное общество	Дочерние общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
На 31.12.2025				
Дебиторская задолженность	-	-	-	21232
Кредиторская задолженность	-	-	-	11033
Займы полученные	-	-	-	-
Займы выданные	-	-	-	112015
На 31.12.2024				
Дебиторская задолженность	-	-	-	14736
Кредиторская задолженность	-	-	-	34195
Займы полученные	-	-	-	-
Займы выданные	-	-	-	29161

Операции и расчеты со связанными сторонами

Таблица 24.2

Вид операции	Основное общество	Дочерние общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
2025 г.				
Продажа товаров, работ, услуг	-	-	-	49077
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	18840
Займы, полученные от связанных сторон	-	-	-	5599
Займы, выданные связанным сторонам	-	-	-	8675
2024 г.				
Продажа товаров, работ, услуг	-	-	-	15861
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	17088
Займы, полученные от связанных сторон	-	-	-	-

Вид операции	Основное общество	Дочерние общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Займы, выданные связанным сторонам	-	-	-	26144

6.2 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу.

В состав основного управленческого персонала Общества в 2025 г. входили:
Генеральный директор, Директор по развитию, Операционный директор, Дивизиональный директор по продажам, в 2024г. – те же.
Информация о выплатах основному управленческому персоналу раскрыта в следующей таблице.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу
Таблица 25

Виды выплат основному управленческому персоналу	2025 г.	2024 г.
1	2	3
1. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	1568	1442
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	75	50
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	3	4
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	470	363
2. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Начисленные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	-	-

Иные вознаграждения и выплаты в пользу основного управленческого персонала, кроме указанных, отсутствуют.

6.3. Сведения о бенефициарных владельцах

В результате сбора информации о собственниках (контролирующих лицах) Общества в целях соблюдения ст.6.1. Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарных владельцев-физических лиц не выявлено. Согласие на раскрытие персональных данных бенефициарного владельца не получено.

Сведения о бенефициарных владельцах

Таблица 26

	ФИО	Доля участия	Цепочка бенефициарного владельца
1	Лапицкий Эдуард Сергеевич	100%	Конечный бенефициар

6.4 Информация об объектах учета аренды.*Учетная политика*

Все договоры операционной аренды Общества – краткосрочные. Общество пользуется правом освобождения от полного применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» как малое предприятие, отражая платежи как расходы, при аренде до 12 месяцев. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды в 2025 и 2024 гг. отсутствовали. В 2025 и 2024 гг. Общество не понесло затрат, связанных с приведением предметов аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

В рамках краткосрочной операционной аренды Общество арендует:

- помещение по адресу местонахождения: 127030, Город Москва, ул. Суцёвская, д. 12, стр. 1, этаж 4, помещ. 09,
- складское помещение по адресу: 141051, Московская обл., гор.округ Мытищи, дер.Еремино. ул.Дмитровская, стр.56А/2,
- складское помещение по адресу: 141832, Московская область, г. Дмитров, п. Горшково, д. 20А, стр. 11,
- офисно-складское помещение для работы обособленного подразделения по адресу: 355007, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Огородная, д. 2в

В рамках финансовой аренды (лизинг) 03.10.2025г. был заключен договор лизинга оборудования производственного назначения с ООО «Фера» на 24 месяца общей стоимостью на 7750тыс.руб.

6.5 Информация о существенных ошибках*Учетная политика*

Ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества исправляются в порядке, предусмотренном Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. Существенные ошибки предшествующего отчетного года исправляются в следующем порядке:

- выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты ее утверждения – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. Если указанная отчетность была представлена каким-либо пользователям, то исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит повторному представлению пользователям;
- выявленные после даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год собственниками – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в случае, если ошибка оказывает влияние на финансовые результаты. Кроме того, осуществляется ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за текущий отчетный год, начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка (за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо, когда невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет 5%.

Существенные ошибки, относящиеся к 2025 и 2024 гг., Обществом не выявлялись.

6.6 Условия осуществления хозяйственной деятельности

В 2025 и 2024 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

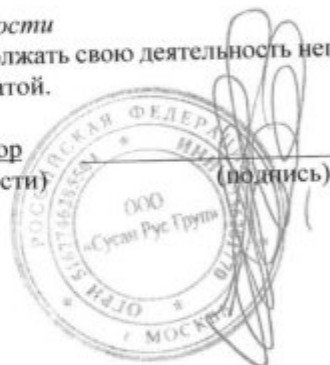
Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2025 и 2024 гг. у Общества также отсутствовали.

Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Генеральный директор
(наименование должности)

30.03.2025



(подпись)

Лапицкий Эдуард Сергеевич
(расшифровка подписи)