

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Архетип»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Архетип» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

*Юридический адрес Общества: 143909, Московская область, г.о. Балашиха, г Балашиха, ул Звездная, д. 7Б:*

*Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:*

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием — 46.73

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 88 человек, в 2024г – 89 чел. Исполнительный орган Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация			
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные)	Описание вида выплаченного вознаграждения	Страховые взносы	период
Смирнов Сергей Сергеевич	Генеральный директор	2620 тыс. руб.	Зарплата и отпускные	454 тыс.руб.	2025г
Смирнов Сергей Сергеевич	Генеральный директор	1909 тыс.руб	Зарплата и отпускные	321 тыс.руб.	2024г

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 2025г. в Учетную политику были внесены изменения, касающиеся применения [Федерального стандарта](#) бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04 октября 2023 г. N 157н, [Федерального стандарта](#) бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13 января 2023 г. N 4н. Влияние начала применения ФСБУ 4/2023 на представление отчетности (без влияния на сопоставимые показатели):

Отчетность комплектуется под единым заголовком согласно рекомендуемому [образцу](#). Заголовочная часть бухгалтерской отчетности содержит дополнительную информацию, в частности о том, что отчетность подлежит утверждению и обязательному аудиту.

Отчетность раскрыта в составе, который установлен [Законом](#) о бухучете и [ФСБУ 4/2023](#). Состав отчетности по сравнению с предыдущими годами не изменился. Выполняется требование о достоверности, предъявляемое к бухгалтерской отчетности согласно ФСБУ 4/2023, содержание которого для организации не изменилось по сравнению с предыдущими периодами.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе "Долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса.

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Для целей настоящего Стандарта под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период,

превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.  
Обязательства, отличные от указанных выше, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;

### **Основные средства**

Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный (п. п. 25, 26 ФСБУ 26/2020).

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

а) по первоначальной стоимости;

Момент начала и прекращения начисления амортизации ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020) - в месяце следующем за моментом ввода в эксплуатацию/вывода из состава ОС;

Способы начисления амортизации для каждой группы ОС (п. 34 ФСБУ 6/2020) - линейный.

Лимит стоимости основных средств составляет 100.000 руб.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) 100.000 руб.(п. 10 ФСБУ 6/2020)

В соответствии с п. 8,9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

<b>Группы основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования</b>
<b>Транспортные средства</b>	<b>7 лет</b>
<b>Здания</b>	<b>20 лет</b>
<b>Оборудование</b>	<b>10 лет</b>
<b>Прочее</b>	<b>5 лет</b>

### **Нематериальные активы**

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном

выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

<b>Нематериальные активы</b>	<b>Сроки полезного использования</b>
<b>Товарные знаки</b>	<b>10 лет</b>
<b>Приложение для смартфонов</b>	<b>10 лет</b>

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

### **Запасы**

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включать в состав первоначальной стоимости этих запасов.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используется.

Единицей запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. 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).

### **Финансовая и операционная аренда**

Порядок перехода на применение ФСБУ 25/2019 – Альтернативно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018)

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный.

Порядок определения сроков использования ППА: согласно заключенному договору аренды.

### **Дебиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва. Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. [Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н]

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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается такая задолженность, срок которой наступил и нет уверенности в ее погашении.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. [Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н]

По состоянию на 31 декабря стоимость краткосрочных финансовых вложений составила:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Займы	-	-	-

Отдельные показатели граф “На 31 декабря 2024 г.” “На 31 декабря 2025 г.” Бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах “за 2024 год” сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 01 января 2025 г. ФСБУ 4/2023: Бухгалтерский баланс:

Наименование	Строка	Сумма до корректировки 31.12.2024	Сумма до корректировки 31.12.2023	Сумма после корректировки 31.12.2024	Сумма после корректировки 31.12.2023
Основные средства	1150	146429	135921	157745	145838
Доходные вложения в материальные ценности	1160	11316	9916	0	0

**ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ СТРОКА 1410 ПОЛУЧЕНЫ ОТ УЧРЕДИТЕЛЯ :**

67, Расчеты по долгосрочным кредитам и займам		срок	ставка
Договор займа с учредителем №10 от 26.11.2024 (60 млн.руб.)	60 000 000,00	31.12.2028	беспроцентный
Договор займа с учредителем №11 от 20.12.2024 (45 млн.руб.)	45 000 000,00	31.12.2028	беспроцентный
Договор займа с учредителем №9 от 09.03.2022 (50 млн.руб.)	21 500 000,00	31.12.2026	беспроцентный
<b>Итого</b>	<b>126 500 000,00</b>		

Долгосрочные и краткосрочные обязательства отражены в табл 8.1

В 2025г. был выход учредителя Ваценко П.А. из общества. Его доля в уставном капитале перешла Дьяченко И.А.

**Прочие доходы и расходы:**

Прочие доходы (стр 2340 ) Ф2 за 2025г= 521914 тр

В том числе:

Сдачи в аренду- 6910 тр

Реализация и ликвидация внеоборотных активов- 237 тр

Реализация прочего имущества- 11 тр

Курсовые разницы- 3552 тр

Ниже приведен подробный расчет каждого слагаемого:

2. Сдача имущества в аренду или субаренду	
Оборот по счету 91 по статьям вида "Сдача имущества в аренду или субаренду". По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Перевыставлено арендаторам	0,00
Доходы от неосновной деятельности (услуги, аренда)	6 909 544,70
Услуги складского обслуживания по договору	2 828 162,50
Аренда Авто и погрузчиков	1 964 000,00

Аренда офисных помещений	1 197 119,70
!!!Складские услуги	851 487,50
	68 775,00
Амортизация по ОС (сдача в аренду)	0,00
Сдача оборудования в аренду (БШ)	0,00
<b>Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)</b>	<b>6 909 544,70</b>

<b>3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов</b>	
<p>Оборот по счету 91 по статьям видов</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ликвидация основных средств</li> <li>- Реализация нематериальных активов</li> <li>- Реализация объектов строительства</li> <li>- Реализация основных средств.</li> </ul> <p>По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)</p>	
<p><i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i></p>	
Реализация основных средств	237 159,90
Фрезерный станок с ЧПУ мод. "Filato 1515 MTV-E"	166 063,47
Блок-контейнер без тамбура	71 096,43
Ликвидация основных средств	(133 893,02)
Ликвидация ОС на претензии	0,00
<b>Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)</b>	<b>237 159,90</b>
<b>Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)</b>	<b>(133 893,02)</b>

<b>4. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг</b>	
<p>Оборот по счету 91 по статьям видов</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Реализация имущественных прав кроме права требования</li> <li>- Реализация имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств</li> <li>- Реализация права требования до наступления срока платежа</li> <li>- Реализация права требования как оказания финансовых услуг</li> <li>- Реализация права требования после наступления срока платежа</li> <li>- Реализация прочего имущества.</li> </ul> <p>По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)</p>	
<p><i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i></p>	
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества (ОС)	(1 200,33)
Поддон Ламинам деревянный(материал)	(1 200,33)
Услуги по доставке товара покупателям	0,00
Реализация прочего имущества (материалов)	11 252,48
Образец R797 Янтарный Пляж 220*80*8мм	1 452,94
Образец R723 Солнечный Сочи 220*80*8мм	1 377,19
Образец R777 Москва Белокаменная 220*80*8мм	1 373,19
Образец R503 Уральские Горы 220*80*8мм	1 339,90
Образец RM520 Астраханские Пески 220*80*8мм матовый	1 292,43
Образец R112 Соль Каспия 220*80*8мм	1 211,70
Образец R511 Лёд Байкала 220*80*8мм	1 129,31
Образец RM543 Пик Эльбруса, 220*80*8мм матовый	699,18
Образец R538 Горы Кавказа 220*80*8мм	689,43
Образец R510 Черное Море 220*80*8мм	687,21
Дебиторская задолженность	0,00

Реализация продукции собственного производства	0,00
<b>Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)</b>	<b>11 252,48</b>
<b>Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)</b>	<b>(1 200,33)</b>

<b>7. Курсовые разницы</b>	
Оборот по счету 91 по статьям видов - Курсовые разницы - Курсовые разницы по расчетам в у.е. Положительная итоговая сумма включается в доходы, отрицательная - в расходы	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1 957,20
91.01	1 957,20
Курсовые разницы	3 549 778,98
91.01	25 918 640,64
91.02	(22 368 861,66)
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г)	0,00
<b>Положительное значение включено в строку "Прочие доходы" (2340)</b>	<b>3 551 736,18</b>

Прочие расходы (стр 2350) Ф2 за 2025г= 74499 тр

В том числе:

Реализация и ликвидация внеоборотных активов- 134 тр

Отчисления в оценочные резервы- 50302 тр

Реализация прочего имущества- 1 тр

Иная операционная деятельность- 13548 тр

Ниже приведен подробный расчет каждого слагаемого:

<b>3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов</b>	
Оборот по счету 91 по статьям видов - Ликвидация основных средств - Реализация нематериальных активов - Реализация объектов строительства - Реализация основных средств. По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Реализация основных средств	237 159,90
Фрезерный станок с ЧПУ мод. "Filato 1515 MTV-E"	166 063,47
Блок-контейнер без тамбура	71 096,43
Ликвидация основных средств	(133 893,02)
Ликвидация ОС на претензии	0,00
<b>Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)</b>	<b>237 159,90</b>
<b>Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)</b>	<b>(133 893,02)</b>

<b>5. Отчисления в оценочные резервы</b>	
Оборот по счету 91 по статьям вида "Отчисления в оценочные резервы".	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Резервы по сомнительным долгам	(50 301 947,55)

91.01	155 098 176,00
91.02	(205 400 123,55)
<b>Итого по показателю:</b>	<b>(50 301 947,55)</b>

#### 6. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг

Оборот по счету 91 по статьям видов

- Реализация имущественных прав кроме права требования
- Реализация имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств
- Реализация права требования до наступления срока платежа
- Реализация права требования как оказания финансовых услуг
- Реализация права требования после наступления срока платежа
- Реализация прочего имущества.

По каждой статье и реализованному объекту раздельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)

*Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету).*

*Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.*

Доходы (расходы) от реализации прочего имущества (ОС)	(1 200,33)
Поддон Ламинам деревянный(материал)	(1 200,33)
Услуги по доставке товара покупателям	0,00
Реализация прочего имущества (материалов)	11 252,48
Образец R797 Янтарный Пляж 220*80*8мм	1 452,94
Образец R723 Солнечный Сочи 220*80*8мм	1 377,19
Образец R777 Москва Белокаменная 220*80*8мм	1 373,19
Образец R503 Уральские Горы 220*80*8мм	1 339,90
Образец RM520 Астраханские Пески 220*80*8мм матовый	1 292,43
Образец R112 Соль Каспия 220*80*8мм	1 211,70
Образец R511 Лёд Байкала 220*80*8мм	1 129,31
Образец RM543 Пик Эльбруса, 220*80*8мм матовый	699,18
Образец R538 Горы Кавказа 220*80*8мм	689,43
Образец R510 Черное Море 220*80*8мм	687,21
Дебиторская задолженность	0,00
Реализация продукции собственного производства	0,00
<b>Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)</b>	<b>11 252,48</b>
<b>Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)</b>	<b>(1 200,33)</b>

#### 8. Иная операционная деятельность

Оборот по счету 91 по статьям видов

- Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав
- Налоги и сборы
- НДС по списанной кредиторской задолженности
- Премия, выплаченная покупателю
- Прочие косвенные расходы
- Прочие операционные доходы (расходы)
- Расходы на услуги банков
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд
- Списание дебиторской (кредиторской) задолженности.

По каждой статье и реализованному объекту раздельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)

*Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету).*

*Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.*

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0,00
НДС не принимаемый	(1 277 620,47)
	(1 048 608,95)
Аренда офисных помещений	(133 011,50)

Фрезерный станок с ЧПУ мод. "Filato 1515 MTV-E"	(61 666,67)
Блок-контейнер без тамбура	(25 000,00)
Аренда Авто и погрузчиков	(8 666,67)
Посреднические услуги	(666,68)
Расходы на услуги банков	(110 789,70)
Продажа (покупка) иностранной валюты	0,00
Расходы на услуги факторинговых компаний	0,00
Расходы по уплате страховых взносов ИП (за себя)	0,00
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(650,61)
Транспортный налог	(43 555,00)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(158 712,00)
НДС распределенный в затраты	0,00
Премия полученная от поставщика	0,00
НДС в расходы по раздельному учету	0,00
Премии покупателям	(2 000 000,00)
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком	0,00
НДС по неподтвержденному экспорту	0,00
Перевыставление затрат по договору о совместной деятельности	0,00
НДС при перевыставлении затрат	0,00
Посреднические услуги	0,00
Экосбор	(9 956 544,86)
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	<b>(13 547 872,64)</b>

10. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета

Оборот по счету 91 по статьям из списка:

- Прочие доходы (расходы), принимаемые для НУ
- Прочие доходы (расходы), не принимаемые для НУ
- Доходы и расходы связанные с корректировкой стоимости ТМЦ
- Представительские расходы
- Прочие расходы
- Исправительные записи по операциям прошлых лет
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
- Уступка права требования по договору факторинга
- Восстановление амортизационной премии
- Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров
- Разницы залоговой и фактической стоимости тары
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)
- Расходы по уплате страховых взносов
- Компенсация за задержку зарплаты
- Доходы по авансам, полученным от покупателей
- Прочие доходы (расходы) по претензиям/штрафам
- Суммовые разницы (налоговый учет) (по сделкам до 2015 г)
- Прочие внереализационные доходы (расходы)
- Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения
- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году (исправление ошибок)
- Комиссия банка
- Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде
- Оценочные обязательства по оплате труда
- Расходы к перевыставлению
- Списание товаров у комиссионера
- Агентские услуги
- Отрицательное вознаграждение / расходы
- Компенсация за утерю или порчу товара
- Компенсация клиенту
- Выплаты по механикам лояльности партнёров
- Пересортица товаров (списание)
- Премия превышения баллов
- Удержание за недовложение товара
- Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году
- Расходы по налогу на имущество/Транспортный налог/зем
- Штрафы по налогам и сборам
- Изменение стоимости предметов аренды
- Пени по налогам и сборам

Дополнительно включается оборот по счету 99.01 с видом убытка "Чрезвычайные доходы (расходы)".

По каждой статье и реализованному объекту разделяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)

*Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету).*

*Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.*

Прочие доходы (расходы), не принимаемые для НУ	507 868 223,82
Комиссия банка	(7 692 427,79)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(2 565 011,62)
Изменение стоимости предметов аренды	1 539 610,00
Оценочные обязательства по оплате труда	801 387,17
Прочие внереализационные доходы (расходы)	337 953,59
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	325 677,97
Прочие доходы (расходы), принимаемые для НУ	321 614,80
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(1 866,54)
Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)	511 204 342,81
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(10 514 581,41)

## **Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

## **Расходы**

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления – одинаково для управленческих и коммерческих расходов.

## **Способы оценки имущества**

[Федеральный закон от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»]

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

## **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

### **Денежные средства и их эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные

вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

#### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

Доллар США 78,2267 рублей

Евро 92,0938 рублей.

Юань 11,1592 рублей

### **Изменение учетной политики**

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

### **3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

За 2024 г.

Выручка от продажи товаров, готовой продукции, услуг – 1 340 301 тыс. руб.

За 2025 г.

Выручка от продажи товаров, готовой продукции – 1 912 873 тыс. руб.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена ниже:

За 2024 г.:

Себестоимость товара – 820 561 тыс. руб.

Себестоимость готовой продукции – 1 407,5 тыс. руб.

За 2025 г.:

Себестоимость товара – 1 383 372 тыс. руб.

Себестоимость готовой продукции – 20 092 тыс. руб.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Коммерческие расходы</b>	2025 г.	2024 г.
Расходы на доставку товара покупателям	31535	22050
Затраты на оплату труда	66336	43255
Отчисления на социальные нужды	14399	8769
Амортизационные отчисления	9492	8874
Расходы на рекламу (ненормируемые)	92746	63822
Офисные расходы	24566	18700
Прочие	75330	69781
<b>ИТОГО коммерческие и управленческие расходы</b>	<b>314404</b>	<b>235251</b>

Расшифровка ПБУ18/02

### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09, Отложенные налоговые активы	12 306 542,82		18 681 324,92	10 460 809,72	20 527 058,02	
Готовая продукция	20 526,19		658,60	17 675,67	3 509,12	
Кредиторская задолженность	16 326,25		0,02	16 326,25	0,02	
Материалы	5 192,16			5 192,16		
Незавершенное производство	1 151,36			1 151,36		
Основные средства	220 289,90		25 135,95	0,06	245 425,79	
Оценочные обязательства и резервы	341 068,35		201 519,36		542 587,71	
Полуфабрикаты	39 024,78			25 754,11	13 270,67	
Расходы будущих периодов	4 083 864,35			3 649 082,26	434 782,09	
Резервы сомнительных долгов	6 711 995,73		18 454 010,99	5 878 524,10	19 287 482,62	
Арендные обязательства	867 103,75			867 103,75		
<b>Итого</b>	<b>12 306 542,82</b>		<b>18 681 324,92</b>	<b>10 460 809,72</b>	<b>20 527 058,02</b>	

### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		8 902 279,75	3 324 273,50	4 000 596,91		9 578 603,16
Готовая продукция		86 337,28	19 895,76	150 238,90		216 680,42
Дебиторская задолженность		83,75	83,75			
Доходные вложения в материальные ценности		513 005,86	257 106,96	392 723,62		648 622,52
Доходы будущих периодов		2 660 110,91	1 900 560,01			759 550,90
Материалы		1 658,01	1 658,01			
Основные средства		5 597 128,82	1 105 446,04	3 382 832,28		7 874 515,06
Полуфабрикаты		4 432,15		74 802,11		79 234,26
Проценты по обязательствам		39 522,97	39 522,97			
<b>Итого</b>		<b>8 902 279,75</b>	<b>3 324 273,50</b>	<b>4 000 596,91</b>		<b>9 578 603,16</b>

**Справка-  
расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.**

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	613 703 915,78
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	12 306 542,82
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	8 902 279,75
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	20 527 058,02
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	9 578 603,16
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	3 404 263,07
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	10 948 454,86
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	7 544 191,79
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-35 026 696,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-27 482 504,21
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-153 425 978,95
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый доход	125 943 474,74
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	586 221 411,57
	(А) + (5)	

**4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Генеральный директор **Смирнов Сергей Сергеевич.**

Дьяченко Игорь Владимирович и Дьяченко Алексей Владимирович являются родными братьями. В связи с этим компания ООО «Эксим Камень» и компании ООО «АРХЕТИП», ООО «Адамант Трейд», ООО «Стоун Пойнт», ООО «База Шаховская» и ООО «Шаховская» являются связными сторонами.

Учредителем в :

ООО «Архетип»,  
ООО «База Шаховская»,  
ООО «Шаховская»  
ООО «Стоун Поинт» является Дьяченко И.В.  
Учредителем в  
ООО «Адамант»  
ООО «эксим камень» является Дьяченко А.В.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

- возврат долгосрочных беспроцентных займов участнику Общества Дьяченко И.В. на сумму 508 414 тыс.руб.
- предоставление в аренду транспортных средств ООО «Эксим Камень» 1796 тыс. руб.
- услуги складского обслуживания от ООО «Эксим Камень» 3758 тыс. руб.
- товары, закупленные у ООО «Эксим Камень» 34688 тыс. руб.
- аренда транспорта у ИП Дьяченко И.В. – 1331 тыс. руб.
- аренда транспорта у ИП Дьяченко А.В. – 4239 тыс. руб.
- аренда транспортных средств у ООО «Адамант Трейд» 624 тыс. руб.
- услуги складского обслуживания в адрес ООО «Адамант Трейд» 3471 тыс. руб.
- предоставление в аренду транспортных средств ООО «Адамант Трейд» 624 тыс. руб.
- товары, закупленные у «Адамант Трейд» 4124 тыс. руб.
- товары, проданные «Адамант Трейд» 7636 тыс. руб
- аренда нежилого помещения у ООО «Адамант Трейд» 4482 тыс. руб.
- товары, проданные ООО «Стоун Поинт» на 1666 тыс.руб.
- товары, купленные у ООО «Стоун Поинт» на 15152 тыс.руб.
- услуги складского обслуживания в адрес ООО «Стоун Поинт» на 277 тыс.руб.
- у ООО «Шаховская» купили товара на 167660 тыс.руб.

#### **5. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.**

Участники Общества (бенефициарные владельцы):

- 1 – физическое лицо, гражданин РФ Дьяченко Игорь Владимирович - 100%.  
ИНН 504216507757

#### **События после отчетной даты**

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в настоящий момент в денежном выражении не представляется возможным.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

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

## **УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, Общество получило чистую прибыль в размере 587 319 тыс. руб.

На 31.12.2025 года чистые активы положительные в размере 1 291 915 тыс.руб.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно

## **РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

### **1. Информация о финансовых рисках:**

К финансовым рискам, которым подвержено Общество, относятся:

- рыночные риски
- кредитные риски
- риски ликвидности

Рыночный риск – риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска:

- риск нестабильности финансовых рисков
- риск изменения цен на товары
- риск изменения процентных ставок
- риск изменения курсов иностранных валют

Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего включают в себя кредиты и займы полученные, а также запасы, включающие товары на складах хранения.

Общества осуществляет контроль на рыночные риски путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть в результате негативных изменений конъюнктуры рынка.

**Риск нестабильности финансовых рисков**

Текущие неблагоприятные рыночные условия, в которых оказались покупатели Общества, могут повлиять на финансовые результаты Общества в отношении денежных потоков, а также привести к обесценению финансовых и прочих активов Общества. Используя имеющуюся информацию, руководство сделало максимально точные допущения при оценке возможного обесценения активов Общества, однако с учетом всех факторов неопределенности представляется невозможным достоверно оценить возможное влияние дальнейшего сокращения ликвидности и ухудшения ситуации на финансовых рынках на финансовое положение Общества.

**Риск изменения цен на товары**

Существенное влияние на деятельность Общества могут оказать риски изменения конъюнктуры цен на товары, как на мировом рынке, так и на внутреннем рынке Российской Федерации.

Влияние на риски изменения цен на товары оказывает геополитическая ситуация, в том числе введение санкций в отношении Российской Федерации, покупательская способность лиц.

Общество полагает, что невозможно достоверно оценить возможное влияние указанных выше факторов на финансовое положение Общества.

**Риски изменения процентных ставок**

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

**Валютный риск**

риски при существенном изменении курсов иностранных валют, оказывающие влияние на изменение цен на товары и услуги, приобретаемые Обществом.

Валютный риск находится вне зоны контроля Общества.

**Кредитный риск**

Общество подвержено кредитному риску, который может привести к убыткам в связи с частичной или полной неспособностью контрагента погасить дебиторскую задолженность, вернуть заем или размещенные на банковских счетах денежные средства. Для управления этим риском Общество на постоянной основе осуществляет контроль полноты и своевременности расчетов с контрагентами, анализ дебиторской задолженности и рационального использования финансовых ресурсов, проводит комплексную проверку потенциальных дебиторов с учетом их финансового положения.

При размещении денежных средств Общество пользуется услугами банков, имеющих высокие кредитные рейтинги. Общество открывает счета только в надежных банках и финансовых институтах и полагает, таким образом, что не подвержено существенному кредитному риску в отношении своих денежных средств и их эквивалентов. Общество заключает сделки только с признанными кредитоспособными сторонами. Риск отдельного контрагента управляется через оценку его кредитоспособности и добросовестности.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества подвергается влиянию политических экономических изменений, происходящих в Российской Федерации и мировом экономическом и политическом сообществе, воздействовать на которые не представляется возможным. При этом финансовая стратегия Общества направлена на поддержание устойчивого роста, сбалансированной политики в области финансов и минимизацию финансовых рисков.

Общество в основном использует авансовые расчеты с покупателями товаров. Кроме того, остатки дебиторской задолженности непрерывно отслеживаются, в результате чего риск безнадежной задолженности Общества, является несущественным. Несмотря на то, что

темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности с учетом срока ее возникновения отсутствует.

#### Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

#### **2. Информация о правовых рисках:**

- риски валютного и таможенного регулирования
- риски, связанные с налоговым законодательством
- риски, связанные с антимонопольным законодательством

Правовые риски в первую очередь связаны с изменением налогового законодательства, а также в некоторой степени с изменением валютного и таможенного регулирования в Российской Федерации.

Государственный механизм валютного регулирования влияет на финансово-хозяйственную деятельность Общества, поскольку связан с ростом цен на товары и услуги. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области налогового, валютного и таможенного законодательства.

#### **3. Страновые и региональные риски:**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Активы Общества расположены на территории Российской Федерации, в связи с чем страновые риски оцениваются как низкие. Региональные риски также оцениваются как низкие.

#### **4. Репутационный риск:**

Информация, порочащая Общество либо его бенефициаров отсутствует в СМИ. Общество не участвует в арбитражных спорах с государственными органами и контрагентами.

Таким образом репутационный риск Общества низкий.

#### ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- Общество в отчетном году не получало государственную помощь.
- Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.
- Общество не принимает участия в совместной деятельности.
- условные факты отсутствуют, по состоянию на 31.12.2025 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах.

Генеральный директор

ООО «Архетип» \_\_\_\_\_ Смирнов С.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 30 » \_\_\_\_\_ 03 \_\_\_\_\_ 2026г.