

Пояснения
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ГЕМАМ»

1. Общая (вводная) часть

- наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ГЕМАМ», сокращенное ООО «ГЕМАМ»
- юридический адрес организации: Москва г., Большой Краснопрудный туп., дом 8/12, офис ЭТАЖ,ПОМЕЩ. 0,2 КОМ.,ОФИС 1,27
- основные виды деятельности: 46.43.2 Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD)
- среднегодовая численность работающих за отчетный период – 5
- зарегистрировано в ИФНС России № 8 по г. Москве
- ИНН 7708381370, КПП 770801001, ОГРН 1207700226470
- состав (фамилия и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации: Генеральный директор Цуренкова Ксения Анатольевна.

2. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и состоит из следующих отчетных форм:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- отчета об изменениях капитала за 2025 год;
- отчета о движении денежных средств за 2025 год
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному периоду, сопоставимы с данными за отчетный период. Корректировка входящих остатков на 01.01.2025 г. не производилась.

Информация о наличии, движении и структуре показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлена в утвержденных Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591) формах приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Пояснения 3. Нематериальные активы;
- Пояснения 4. Основные средства;
- Пояснения 5. Финансовые вложения;
- Пояснения 6. Запасы;
- Пояснения 7. Дебиторская задолженность;
- Пояснения 8. Обязательства;
- Пояснения 9. Обеспечения обязательств;
- Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности.
- Пояснения 11. Государственная помощь.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской

отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В отчетном периоде операции с нематериальными активами не осуществлялись.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. Для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среднюю эксплуатацию активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Учет при получении имущества в аренду.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

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.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

ЗАПАСЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, специальной оснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения без применения учетных цен на счете 41 «Товары». Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования) осуществляется по методу ФИФО. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в качестве расходов текущего периода. Затраты, относящиеся к оптовой торговле, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу».

В отчетном периоде признаки обесценения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Резерв сомнительных долгов по расчетам в 2025 году создавался. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не подтверждена актами сверок и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества, проводимой на последний день отчетного периода. В результате проведенной инвентаризации расчетов на 31.12.2025 году у Общества отсутствует дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не подтверждена актами сверок и не обеспечена соответствующими гарантиями.

УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не подтверждена актами сверок и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества, проводимой на последний день отчетного периода.

Общество страхует риски убытков от предпринимательской деятельности из-за нарушения обязательств контрагентами по оплате, и в случае возникновения просроченной дебиторской задолженности сумма покрывается за счет страхового возмещения. Такая задолженность не учитывается в составе резерва по сомнительным долгам.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2. Общество не создает Оценочное обязательство, связанное с возникновением обязательств по гарантийному ремонту проданного товара (работ).

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Руководство Общества в отчетном периоде осуществляло изменения учетной политики общества в части вступления в законную силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023, других изменений оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты предприятия, подлежащих обособленному раскрытию в бухгалтерской отчетности руководство не производило.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Бухгалтерская отчетность подготовлена генеральным директором Организации, исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Организации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

- **Основные средства**

В 2025 году переоценка основных средств не производилась.

Амортизация основных средств в 2025 году начислялась линейным способом.

Структура, движение, и дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- **Запасы**

Запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости.

Структура и движение запасов представлены в разделе 6 пояснений к бухгалтерской отчетности.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 3 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На отчетную дату резерв под снижение стоимости запасов не создается т.к., морально устаревших запасов, либо полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, либо со сниженной текущей рыночной стоимостью отсутствуют.

- **Дебиторская задолженность**

Структура и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлены в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2025 составляет 252 758 тыс. руб., на 31.12.2024 составляет 258 629 тыс. руб., на 31.12.2023 составляет 140 898 тыс. руб.

Основными дебиторами Общества являются:

- ДИЗАЙНСМАРТ ООО
- BEYOND CENTER LIMITED
- Andelu Technology Development Co., Ltd

- **Уставный Капитал**

Величина уставного (складочного) капитала отражается в балансе в соответствии с зарегистрированным уставом Общества, он представляет собой вклады учредителей (акционеров) Общества.

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетные даты 2023, 2024, 2025 не менялся и составляет 10 тыс.руб.

Величина уставного (складочного) капитала отражается в балансе в соответствии с зарегистрированным уставом Общества, он представляет собой вклады учредителей (акционеров) Общества.

В 2025 году Организация не выплачивала дивиденды.

Сделок, совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления общества, принявшего решение о ее одобрения, в 2025 году не совершалось.

- **Заемные средства**

В течение 2025 года Организация не привлекла финансирование в виде займов Остаток на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб., займы не погашались.

- **Финансовые вложения**

Остаток по депозитным счетам на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб.

- **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025г. составляет 261 346 тыс. руб., на 31 декабря 2024г. составляет 293 706 тыс. руб, на 31 декабря 2023г. составляет 85 047 тыс. руб.

Основными кредиторами Общества являются:

- ИНТЕГРА ООО
- ПРОИСТОК ООО
- CHANGSHU YANGERTAI
- Join Sunny Technology Development Co., Ltd

Структура и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлены в разделе 8 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности

- **Выручка**

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. составляет 281 601 тыс. руб., за 2024г. составляет 870 273 тыс. руб., за 2023г. составляет 1 287 831 тыс. руб.

- **Себестоимость продаж**

Себестоимость продаж за 2025г. составляет (283 749) тыс. руб., за 2024г. составляет (846 785) тыс. руб., за 2023г. составляет (1 195 073) тыс. руб.

Управленческие расходы отсутствуют

Коммерческие расходы за 2025г. (510) тыс. руб., за 2024г. (11 856), за 2023г. отсутствуют

- **Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы за 2025 и 2024 год представлены следующим образом:

	2024	2025
91.01, Прочие доходы	сумма	сумма
Курсовые разницы	51 239 641,60	53 898 348,85
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 950 735,31	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	106 906 616,65	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	8 054 312,98	24 490 576,07
Резервы по сомнительным долгам	15 087 650,16	49 926 120,12
Итого	186 238 956,70	128 315 045,04

	2024	2025
91.02, Прочие расходы	сумма	сумма
Курсовые разницы	63 297 250,28	35 917 761,82
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 577 780,56	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	107 170 017,06	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5 815 289,72	1 201 537,42
Расходы на услуги банков	5 718 589,01	4 665 462,58
Резервы по сомнительным долгам	15 087 650,16	136 695 531,86
Итого	198 666 576,79	178 480 293,66

За 2023 год прочие доходы составили 40 983 тыс. руб. прочие расходы 40 909 тыс. руб.

- **Собственный капитал**

Уставный капитал на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.

Изменения в учредительные документы не вносились.

Начислены дивиденды в сумме 0 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составляет (54 421) тыс. руб., за весь период работы 20 311 тыс. руб.

Компания переживает сильный экономический кризис, из-за отсутствия заказов, сильно дорогой логистики и закупочных цен. Компания стремится пересмотреть стратегию, чтобы выйти из кризиса.

События после отчетной даты - отсутствуют.

- **Информация о связанных сторонах**

Цуренкова Ксения Анатольевна – гр. РФ, владеющий 100% долей в УК организации.

Цуренкова Ксения Анатольевна – генеральный директор.

В 2025 году учредителю за счет нераспределенной прибыли прошлых лет не начислялось дивидендов, других операций со связанными сторонами не проводились.

- **Оценочные обязательства и прочие резервы**

Резерв на оплату отпусков в 2025 году использован полностью. Работники были в отпусках в соответствии с графиком отпусков.

Резерв под снижения стоимости материально-производственных запасов в 2025 году не создавался, т.к. МПЗ не имеют признаков обесценения, балансовая стоимость равна чистой стоимости материально-производственных запасов.

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

Величина резерва определяется индивидуально по каждой сумме задолженности в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Остаток резервов по сомнительным долгам на 31.12.2025г. составляет 86 769 тыс. руб.

- **Информация о бенефициарах**

Бенефициарным владельцем (физическим лицом, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале)) ООО «ГЕМАМ» является Цуренкова Ксения Анатольевна - гражданка РФ, владеющий 100% долей в УК организации.

- **Информация о судах:** на 31.12.2025 суды отсутствуют.

- **Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу**

В течение 2025 года в состав основного управленческого персонала Организации входил генеральный директор. Общая сумма вознаграждения за 2025 год выплаченная основному управленческому персоналу, составила 2 211 тыс. руб., НДФЛ начислен в сумме 288 тыс. руб., страховые взносы 392 тыс. руб

За 2024 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 2 530 тыс. руб , НДФЛ начислен в сумме 329 тыс. руб., страховые взносы 719 тыс. руб.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались (в 2023 году не выплачивались). Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались (в 2023 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

- **Учет договоров строительного подряда- отсутствует**

- **Риски и условные Обязательства**

- Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Неблагоприятные экономические условия могут повлечь замедление темпов роста спроса на услуги Общества и привести к удорожанию заемного капитала. Для обеспечения финансовой устойчивости Общество проводит оптимизацию долговой нагрузки.

Основные риски, связанные с возможно нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации представляются маловероятными.

- Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

- **Непрерывность деятельности**

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Отчетность Общества также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Макроэкономическая ситуация, связанная с проведением специальной военной операции в Украине, не окажет значительное влияние на деятельность Общества. В тех случаях, где вводимые иностранными государствами санкции прямо или косвенно повлияют на взаимоотношения Общества с партнерами и на ведение деятельности в Российской Федерации, руководство Общества намерено предпринимать шаги по обеспечению непрерывности деятельности Общества, производственного процесса, а также расширять рынки сбыта.

- **Информация по отчетным сегментам**

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в обществе не применяется.

- **Учет государственной помощи**

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

- **Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы**

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ГЕМАМ» _____ Цуренкова К.А.

«31» марта 2025г.