Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 484	(2 057)	107	-	-	(912)	-	-	-	-	-	14 667	(5 146)
	За 2024 г.	8 261	(8 233)	468	(2 145)	2 145	(70)	-	-	-	-	-	2 484	(2 057)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	109	(5)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	109	(27)
	За 2024 г.	97	(97)	109	(97)	97	(5)	-	-	-	-	-	109	(5)
Офисное оборудование	За 2025 г.	362	(139)	107	-	-	(107)	-	-	-	-	-	470	(246)
	За 2024 г.	103	(74)	259	-	-	(65)	-	-	-	-	-	362	(139)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 013	(1 913)	-	-	-	(784)	-	-	-	-	-	14 088	(4 873)
	За 2024 г.	8 062	(8 062)	100	(2 048)	2 048	-	-	-	-	-	-	2 013	(1 913)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 075	(604)	-	-	-	(1 572)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 075	-	-	(604)	-	-	-	12 075	(604)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	12 075	(604)	-	-	-	(1 572)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 075	-	-	(604)	-	-	-	12 075	(604)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 521	11 898	29
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	82	104	-
Офисное оборудование	223	223	29
Транспортные средства	9 215	11 571	-
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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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	За 2025 г.	-	-	107	-	-	(107)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 443	-	-	(12 443)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	107	-	-	(107)	-	-
	За 2024 г.	-	-	368	-	-	(368)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 075	-	-	(12 075)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	155 366	-	651 413	(713 205)	-	-	X / X	93 575	-
	За 2024 г.	162 578	-	832 429	(839 641)	-	-	X / X	155 366	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	182	-	757	(512)	-	-	- / -	427	-
	За 2024 г.	152	-	628	(598)	-	-	- / -	182	-
Товары	За 2025 г.	155 184	-	650 648	(712 691)	-	-	- / -	93 142	-
	За 2024 г.	162 426	-	831 801	(839 043)	-	-	- / -	155 184	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	8	(2)	-	-	- / -	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	65 015	(4 378)	133 480	-	(46 644)	(46)	(591)	-	151 805	(4 571)
	За 2024 г.	57 730	(5)	59 486	-	(51 865)	(336)	(6)	-	65 015	(4 378)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 282	(372)	73 709	-	(16 648)	(35)	-	-	74 308	(431)
	За 2024 г.	17 969	-	16 852	-	(17 371)	(169)	-	-	17 282	(372)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28 363	(4 006)	34 409	-	(28 090)	(11)	(591)	-	34 670	(4 140)
	За 2024 г.	24 082	(5)	28 150	-	(23 702)	(167)	(6)	-	28 363	(4 006)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(1)	-	-	-	3	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 472	-	18 346	-	(664)	-	-	-	22 154	-
	За 2024 г.	3 828	-	830	-	(186)	-	-	-	4 472	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 242	-	-	-	(1 242)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 704	-	-	-	(10 462)	-	-	-	1 242	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	13 653	-	6 593	-	-	-	-	-	20 246	-
	За 2024 г.	-	-	13 653	-	-	-	-	-	13 653	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	143	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	423	-	-	-	-	-	423	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	65 015	(4 378)	133 480	-	(46 644)	(46)	(591)	X	151 805	(4 571)
	За 2024 г.	57 730	(5)	59 486	-	(51 865)	(336)	(6)	X	65 015	(4 378)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	60 376	55 805	49 540	45 162	44 945	44 941
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 048	21 617	17 282	16 910	17 969	17 969
Расчеты с покупателями и заказчиками	34 344	30 204	28 363	24 357	23 289	23 284
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 984	3 984	3 895	3 895	3 688	3 688

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	470	51	-	-	-	-	521
	За 2024 г.	456	14	-	-	-	-	470
в том числе: Безвозмездные поступления	За 2025 г.	470	51	-	-	-	-	521
	За 2024 г.	456	14	-	-	-	-	470
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	113 802	129 335	-	(104 297)	(1)	-	138 838
	За 2024 г.	110 354	104 278	-	(100 817)	(14)	-	113 802
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	60 335	103 824	-	(56 885)	-	-	107 275
	За 2024 г.	45 940	56 614	-	(42 205)	(13)	-	60 335
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	42 451	24 070	-	(42 455)	(1)	-	24 065
	За 2024 г.	57 552	42 447	-	(57 548)	-	-	42 451
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
	За 2024 г.	23	15	-	(23)	-	-	15
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 605	-	-	(4 605)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 605	-	-	-	-	4 605
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15	1 425	-	-	-	-	1 440
	За 2024 г.	8	7	-	-	-	-	15
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 781	-	-	(323)	-	-	5 458
	За 2024 г.	6 118	-	-	(337)	-	-	5 781
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	703	-	-	(703)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	585	16	-	-	-	-	601
	За 2024 г.	6	579	-	-	-	-	585
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	(2)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	114 272	129 386	-	(104 297)	(1)	X	139 359
	За 2024 г.	110 810	104 292	-	(100 817)	(14)	X	114 272

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	134 581	107 478	113 515
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	105 320	59 539	45 024
Расчеты с покупателями и заказчиками	29 260	47 939	68 491

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 971	2 861	1 856	554	2 422
	За 2024 г.	1 989	2 750	2 330	439	1 971
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 971	2 861	1 856	554	2 422
	За 2024 г.	1 989	2 750	2 330	439	1 971

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	713 203	838 744
Затраты на оплату труда	28 180	26 539
Отчисления на социальные нужды	4 941	4 438
Амортизация	2 485	674
Прочие затраты	30 188	25 118
Итого по элементам	778 998	895 512
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	778 998	895 512

К ПОЛОЖЕНИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ
ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА
ООО «Компания ЭСПРИНТ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и Отчету о финансовых результатах ООО «Компания ЭСПРИНТ» за 2025 год в текстовой форме

1. Общие сведения об организации (п.31 ПБУ 4/99)

1.1. Юридический адрес организации: 127247, Москва г, Дмитровское ш, дом № 100, строение 2, этаж 02, помещение 2213;2215.

1.2. Дата государственной регистрации 27 июня 2013 год

1.3. Основные виды деятельности: оптовая торговля оборудованием и расходными материалами в полиграфии.

1.4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 11

1.5. Численность работающих на отчетную дату: 13

1.6. Состав (по фамилиям и должностям) членов исполнительных органов организации:

Генеральный директор Мосевнин Алексей Вячеславович.

1.7. Состав (по фамилиям и должностям) контрольных органов организации:

Генеральный директор Мосевнин Алексей Вячеславович.

1.8. Бенефициар Общества – Мосевнин Алексей Вячеславович.

1.9. Уставный капитал Общества составляет 10000 руб., оплачен полностью.

Участником является Мосевнин Алексей Вячеславович с долей уставного капитала 100%.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Мосевнин Алексей Вячеславович (Приказ №1-к от 27.06.2013г.).

Главный бухгалтер Общества: Переверзева Елена Михайловна (Приказ №2-к от 01.08.2013г.)

1.11. Сведения о связанных сторонах.

Перечень аффилированных лиц и связанных сторон и операций с ними, информация о которых раскрыта в бухгалтерской отчетности организации:

- Мосевнин А.В. - единственный участник и генеральный директор – операции по начислению заработной платы, премий (согласно штатному расписанию и трудовому договору) генеральному директору и выплате дивидендов участнику.

Сумма вознаграждений за 2025 год – 6 500 тыс. руб.

Сумма выплаченных в 2025 году дивидендов (после удержания НДФЛ) – 43 390 тыс. руб.

- Индивидуальный предприниматель Мосевнин А.В. – арендатор - сдача в аренду транспортного средства по договору №ИП/А24 от 07.10.2024г. за период 2025г. на сумму 24 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2025г. 24 тыс. руб.

- PLATETRADE KFT – поставщик, управляющий директор Мосевнин А.В. – поступление товаров за 2025 год на сумму 332 909 тыс. руб.; кредиторская задолженность на 31.12.2025г. перед поставщиком составила 74 746 тыс. руб.

- ТСН «Чайка» (Председатель Мосевнин А.В.) – операции отсутствовали.

1.12. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "АЭЛИТА-сервис";

Сокращенное фирменное наименование:

ООО "АЭЛИТА-сервис";

ИНН 7709247160;

КПП 772001001;

Адрес местонахождения: 111675, Москва, ул. Татьяны Макаровой, д.6, этаж 1, помещение 2/1, комната 4.

Телефон: 8 (499) 721-86-09, 8 (499) 721-86-08.

Факс: 8 (499) 721-86-20.

E-mail: aelitaservice@mail.ru. Сайт: www.aelita-service.ru

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации № 001.257.183 выдано Московской регистрационной палатой 30 марта 1998 года.

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за основным регистрационным номером 1027739268710 (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано УМНС России по г. Москве 26.09.2002 г., серия 77 № 008019052).

Свидетельство о членстве в СРО ААС № 7945 от 14.11.2016г.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО» от 14.11.2016г. - 11606056132.

Генеральный директор Трушицына Анна Юрьевна.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета (п.24 ПБУ 1/2008)

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

1) амортизация основных средств осуществляется линейным методом;

2) лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей, в отношении объектов ниже указанного лимита стоимости не применяется ФСБУ 6/2020 (п. 5 ФСБУ 6/2020);

3) единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов формируется непосредственно на счетах 10 "Материалы" и 41 "Товары";

4) при отпуске материально-производственных запасов и товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

5) выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется методом начисления;

6) способ оценки товаров - по стоимости приобретения;

7) определение порядка и срока списания расходов будущих периодов;

К расходам будущих периодов относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые, в виде фиксированного разового платежа и подлежат

списанию в течение срока действия договора;

8) создание резервного фонда:

Резервный фонд не создается;

9) создание резерва сомнительных долгов:

Задолженность с низкой степенью вероятности погашения долга резервируется в размере 100%.

10) создание резервов предстоящих расходов и платежей:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений.
- резервы под снижение стоимости запасов.

11) перечень и порядок списания следующих доходов будущих периодов:

- безвозмездные поступления (субсчет 98.2): активы, полученные организацией безвозмездно.

Суммы, учтенные на счете 98 "Доходы будущих периодов", списываются с этого счета в кредит счета 91 "Прочие доходы и расходы":

По безвозмездно полученным материальным ценностям - по мере списания на счета учета затрат на производство (расходов на продажу).

12) порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

- списанием сумм произведенных расходов непосредственно на счет учета продаж (90 "Продажи").

13) Обществом применяется учет расчетов по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02 балансовый с отражением постоянных и временных разниц.

3. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008)

3.1. Ведение бухгалтерского учета в 2025г. осуществлялось в соответствии со способами, отраженными в учетной политике. Изменения по способам отражения доходов и расходов отсутствуют.

3.2. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021г., ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022г.

3.3. Иные допущения, чем установленные п. 5 ПБУ 1/2008, которые учитываются при формировании учетной политики, отсутствуют.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. На отчетную дату у Общества есть намерения по продолжению деятельности.

На отчетную дату не существует событий, которые могли бы повлияли на непрерывность деятельности Общества. У Общества существует уверенность в продолжении финансово-хозяйственной деятельности в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

5. События после отчетной даты.

Значимых событий после отчетной даты (далее СПОД) не выявлено. Отчетность не содержит существенных искажений.

6. Прочая информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Порядок указания перекрестных ссылок в раскрытии информации:

Раскрытие информации представлено в табличных формах и текстовом пояснении.

Пояснения в формах бухгалтерской отчетности отражают ссылку на раздел табличного раскрытия и текстового раскрытия.

С целью прозрачности и читаемости отчетности принято указание ссылки на табличные пояснения отражаются с префиксом «т», текстовые пояснения указаны в соответствии с нумерацией пунктов текстовых пояснений.

6.1. Нематериальные активы в отчетном периоде отсутствовали.

6.2. Основные характеристики объектов основных средств, числящихся в бухгалтерском учете в 2025г. в тыс. руб.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
Амортизационная группа Основное средство	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	109	5	104		22			109	27	82
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	109	5	104		22			109	27	82
Офисное оборудование	362	139	223	107	107			470	246	224
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	362	139	223	107	107			470	246	224
Транспортные средства	12 175	604	11 571	12 075	4 532	12 075	2 176	12 175	2 960	9 215
Третья группа (свыше лет до 5 лет включительно)	12 175	604	11 571	12 075	4 532	12 075	2 176	12 175	2 960	9 215
Итого	**12 646**	**748**	**11 898**	**12 182**	**4 661**	**12 075**	**2 176**	**12 754**	**3 233**	**9 521**

Арендованные основные средства, числящиеся за балансом:

Наименование основного средства	на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило, руб.	Выбыло, руб.	на 31.12.2025, тыс. руб.
Нежилое помещение (офис) по адресу Москва, Дмитровское ш., д.100, стр.2	7 032			7 032

В 2025 году перешло право собственности на легковые автомобили, из группы транспортные средства, приобретенные в лизинг.

Ретроспективное изменение показателя за 2024 год строки баланса 1150 гр.5 вследствие обнаружения объекта основных средств - транспортное средство ИСТОК 4740FS/VOLKSWAGEN 7J0 Transporter (грузовой фургон) по которому не была установлена ликвидационная стоимость. Показатель увеличен на сумму 100 тыс. руб. В результате прочие показатели отчетности, связанные с данным объектом, изменились соответственно.

6.3. В составе запасов в отчетном периоде отражены товары и расходные материалы.

Поступило на сумму 1 208 117 тыс. руб.:

-товары 1 207 360 тыс. руб.

- расходные материалы 757 тыс. руб.

Реализовано (списано) на сумму 1 269 914 тыс. руб.:

-товары 1 269 402 тыс. руб.

-расходные материалы 512 тыс. руб.

Остаток запасов на 31.12.2025г. составил 93 575 тыс. руб. в том числе:

-товары 93 142 тыс. руб.

-расходные материалы 427 тыс. руб.

Произведены платежи поставщикам за товары, материалы, услуги на сумму 484 687 тыс. руб.

6.4. Остаток, не принятого к вычету, налога на добавленную стоимость по состоянию на 31.12.2025г. составил 27 499 тыс. руб., в том числе НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации 25 444 тыс. руб.

Всего за 2025 год сумма входного НДС при приобретении товаров, работ, услуг составила 129 976 тыс. руб., в том числе:

-при ввозе товаров на территорию Российской Федерации 109 616 тыс. руб.

-при поставке товаров, расходных материалов 13 064 тыс. руб.

-по работам, услугам 4 265 тыс. руб.

6.5. Данные о дебиторской и кредиторской задолженности.

Создан резерв по сомнительным долгам.

Списаны дебиторская, кредиторская задолженности с истекшим сроком исковой давности.

По просроченной дебиторской задолженности ведется работа, в том числе судебные дела.

6.6. Финансовые вложения в 2025 году отсутствовали.

6.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства на счетах в банках составили 30 420 тыс. руб.:

- на расчетных счетах 22 158 тыс. руб.

- на депозитных счетах 7 211 тыс. руб.

- на валютном счете (1 209 тыс. индийских рупий) = 1 051 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату 100 Индийских рупий – 86,9737 руб.

В 2025 году имело место движение денежных средств на валютных счетах в Евро на сумму 2 928 тыс. евро и Юанях на сумму 185 тыс. юаней. Остатки по данным счетам на 31.12.2025г. отсутствуют.

Поступившие на расчетный счет проценты по депозитам и проценты на неснижаемый остаток на расчетном счете за 2025 год составили – 2 267 тыс. руб.

6.8. Резервы.

Резерв по сомнительным долгам отражен в учете на 01.01.2025г. 4 378 тыс. руб., создан в 2025г. на сумму 784 тыс. руб., восстановлен на сумму 591 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025г. составил 4 571 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости финансовых вложений отсутствует в связи с тем, что нет финансовых вложений, которые подверглись обесценению.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались в связи с отсутствием обесценения.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников на 01.01.2025г. составил 1 971 тыс. руб. Создан резерв на сумму 2 861 тыс. руб., использован на сумму 1 856 тыс. руб., восстановлен на сумму 554 тыс. руб., остаток неиспользованного резерва на 31.12.2025г. отражен в размере 2 422 тыс. руб.

6.9. Информация по займам и кредитам.

Полученные кредиты в 2025 году: Кредитный договор (овердрафт) №3996/В-ОР/24 от 23.09.2024г. с ПАО "СОВКОМБАНК" под ставку ключевая ставка +7,3%.

Движение по кредитам, займам, процентам:

Кредитор	**Срок возврата**	**Получено тыс. руб.**	**Погашено тыс. руб.**	**Остаток тыс. руб.**
ПАО "СОВКОМБАНК				
Кредитный договор №3996/В-ОР/24 от 23.09.2024г	22.09.2025	34 925	34 925	
Кредитор	**Остаток %**	**Начислено %, руб.**	**Погашено %, руб.**	**Остаток %, руб.**
ПАО "СОВКОМБАНК				
Кредитный договор №3996/В-ОР/24 от 23.09.2024г	8	45	53	

6.10. Обществом применяется учет расчетов по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02 балансовый с отражением постоянных и временных разниц.

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

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма, тыс. руб.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	93 266
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	4 071
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	4 590
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	4 512
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	4 999
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	348
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-519
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-487
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	32
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-23 457
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-23 425
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-23 316
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	-87
8	Чистая прибыль (А) + (5)	69 841

6.11. Прочие долгосрочные обязательства на 31.12.2025г. - безвозмездно полученные материальные ценности (доходы будущих периодов) в сумме 521 тыс. руб.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

7.1. Выручка в отчете о финансовых результатах за отчетный период отражена с подразделением на выручку и прочие доходы. Доходы (выручка) организации от текущей деятельности составили 877 223 тыс. руб., доходы по процентам к получению 2 206 тыс. руб.

Выручка 877 223 тыс. руб.:

Расшифровка статей выручки, в том числе:	**Сумма, тыс. руб.**
Оборудование (торговля)	24 995
Основная номенклатурная группа (торговля)	848 851
Услуги	3 377

Выручка, поступившая на расчетный счет от продажи товаров, работ, услуг в 2025 году составила 853 068 тыс. руб.

В составе процентов к получению отражены начисленные проценты по депозитам и проценты на неснижаемый остаток на расчетном счете за 2025 год на сумму 2 206 тыс. руб.:

7.2. В отчете о финансовых результатах расходы отражены с подразделением на себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие расходы, проценты к уплате и прочие расходы.

Себестоимость продаж в сумме 712 602 тыс. руб.:

Расшифровка статей себестоимости, в том числе:	**Сумма, тыс. руб.**
Оборудование (торговля)	17 449
Основная номенклатурная группа (торговля)	695 153

7.3. В составе коммерческих расходов отражены в том числе следующие затраты:

Статьи затрат	**Сумма, тыс. руб.**
Амортизация	2 485
Арендные платежи за арендуемое имущество	1 933
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	56
Имущественные налоги	58
Командировочные расходы	1 348
Консультационные и аналогичные услуги	3 658
Материальные расходы	157
Обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности	39
Оплата труда	28 180
Почтовые, телефонные и другие услуги связи	504
Права на использование ПО (лицензии) (со счета 97)	34
Представительские расходы	68
Прочие расходы	2 398
Расходы на аудиторские услуги	380
Расходы на рекламу	2 062
Расходы на канцтовары	81
Расходы на содержание служебного транспорта	901
Расходы на упаковку	24
Расходы на услуги по организации перевозок пассажиров (такси)	174
Страхование имущества (ТМЦ)	949
Страховые взносы	4 885
Транспортно-экспедиционные услуги	7 554
Услуги по хранению товара	8 037
Юридические и информационные услуги	400

7.4. В составе процентов к уплате отражены начисленные проценты на сумму 815 тыс. руб.:

- 770 тыс. руб. по договору лизинга транспортных средств;
- 45 тыс. руб. по договору кредита (овердрафта).

7.5. В составе прочих доходов отражены следующие доходы:

Прочие доходы	
1. Результаты инвентаризации	102
2. Курсовые разницы (отражены свернуто)	4 655
3. Прочее	1 709
Итого по группе показателей в тыс. руб.	**6 466**

7.6. В составе прочих расходов отражены следующие расходы:

Прочие расходы	
1. Отчисления в оценочные резервы - резерв по сомнительным долгам (свернуто)	193
2. Иная операционная деятельность, в том числе расходы на услуги банков	4 761
3. Прочее, в том числе отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, пожертвование	7 863
Итого по группе показателей в тыс. руб.	**12 817**

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	31.12.2025	-
Сырье, материалы	31.12.2025	-
Товары	31.12.2025	-
Остаток денежных средств на расчетных счетах	31.12.2025	-
Расходы будущих периодов	31.12.2025	-
Расчеты с контрагентами	31.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Информация об итогах рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

9.1. Решением учредителя отчетность за 2024 год утверждена 01.04.2025г. Сумма чистой прибыли по итогам 2024 года составила 127 177 тыс. руб., частично распределена на выплату дивидендов в течение 2025 года. Выплачено в 2025 году дивидендов (до удержания НДФЛ) на сумму 50 991 тыс. руб.

9.2. Финансовый результат до налогообложения за 2025г. – 93 265 тыс. руб.

9.3. Налог на прибыль – 23 457 тыс. руб.

9.4. Чистая прибыль, совокупный финансовый результат за 2025г. – 69 840 тыс. руб.

9.5. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 - 165 972 тыс. руб.

10. Информация о финансовых коэффициентах

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности за анализируемый период:

- чистые активы составляют положительную величину;
- коэффициент текущей ликвидности имеет значение выше нормы (2,2 при нормативном значении 1,8);

• средняя рентабельность продаж (12,61%);
• прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 3 892 тыс. руб.;
• индекс Альтмана Z =8,2, что означает устойчивое финансовое состояние;
• оценка кредитоспособности S=1 кредитоспособность не вызывает сомнений.

11.Экологическая деятельность.

Раскрытие информации о деятельности Общества, направленной на снижение и ликвидацию отрицательного воздействия на окружающую природную среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов, уменьшение последствий негативного воздействия на окружающую среду и предотвращение изменения климата:

- раздельный сбор мусора;
- пользование услугами специализированных организаций по вывозу мусора.

12. Информация по управлению рисками

Обществом анализируются риски искажения бухгалтерской отчетности.

За период деятельности были идентифицированы как риски нарушений выполнений обязательств со стороны контрагентов, так и со стороны организации по несвоевременному предоставлению документов и информации. В результате проведенной работы по управлению рисками нарушения устранены. В связи с этим возникли риски искажения данных о налогах в бюджет, обществом проведена работа по пересчету обязательств в бюджет и предоставлению обновленных данных.

В результате введения пакета санкций против России Обществом были установлены риски потери основных поставщиков, приняты меры по поиску новых путей организации поставок.

Риски финансовых потерь анализировались в течение всего отчетного периода. Критических рисков не установлено. Обществом проводился мониторинг возможных потерь, сделки, которые приводили к риску не заключались.

Для целей устранения неплатежеспособности проведена работа по истребованию дебиторской задолженности и изменена политика по получению предоплаты от клиентов. В результате чего платежеспособность всегда была на нужном уровне.

Генеральный директор _____ Мосевнин А.В.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026г.