

ООО “ТЕХНОПРО”

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организации руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”, Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью “ТЕХНОПРО”

Юридический адрес организации: 127282, город Москва, ул. Полярная, дом 33, строение 3, помещение П2, П3

Основные виды деятельности: 47.52.6 Торговля розничная садово-огородной техникой и инвентарем в специализированных магазинах

Состав (Ф.И.О и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

- участники ООО (состав учредителей): Стецюк Александр Петрович (50% доли), Крылов Сергей Леонидович (50% доли).

Высшим органом управления Организации является Общее собрание участников. Каждый участник Общества имеет на Общем собрании участников Организации число голосов, пропорциональное его доле в уставном капитале.

Единоличным исполнительным органом Организации в соответствии с Уставом является Генеральный директор. В 2025 году Организацией руководит:

Стецюк Александр Петрович (протокол №3 от 21.02.2023 г. сроком на 3 года, продление полномочий в соответствии с протоколом № 3 от 21.02.2023 г.).

Конечными бенефициарными владельцами Организации являются граждане Российской Федерации:

- Стецюк Александр Петрович (ИНН 504601498906);
- Крылов Сергей Леонидович (ИНН 771588759318).

Среднегодовая численность за 2025 год - 35 чел., за 2024 год - 32 чел.

Обособленные подразделения:

1. Основное подразделение, адрес местонахождения: г. Москва, ул. Полярная, дом 33, строение 3, помещение П2, П3.
2. ОП Алтуфьевское отделение, адрес местонахождения: г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 1
3. ОП Санкт-Петербургское, адрес местонахождения: г. Санкт-Петербург, территория Лахта, ул. Приморская, д.2, литер А

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом №1/УП от 29.12.2023 г., разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности,

установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ). Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Организация не применяет следующие стандарты по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п.8 ФСБУ 6/20). Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Финансовые вложения учитываются в бухгалтерском учете Общества по первоначальной стоимости.

Расчет оценки по долговым ценным бумагам и предоставленным займам по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В 2025 году Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организации по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе(на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Расходы по кредитам и займам признаются в учете Общества прочими расходами и отражаются обособленно от основной суммы обязательств.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и курсовых разниц ведется в соответствии ПБУ 3/2006. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Затраты на НИОКР признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ошибка признается существенной, если она в совокупности с другими ошибками за один и тот же ответный период, приводит к искажению соответствующей статьи отчетности более чем на 10%.

Других существенных изменений в учетной политике на 2025 год не предусмотрено.

3. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена прибыль в размере 4 474 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

В 2025 году на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Организации: существенного обесценения активов не произошло.

Руководство следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

По состоянию на 31.12.2025 года у Организации размер чистых активов имеет положительную величину и составил 4 474 тыс. руб., при этом на 31.12.2024 года чистые активы имели также положительную величину в сумме 24 214 тыс.руб.

На дату составления отчетности Организация:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредитов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководством Организации утвержден план по развитию его деятельности. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

При этом руководство в целом проводит политику, которая нацелена на обеспечение производственной и финансовой независимости от зарубежных рынков и обеспечивает устойчивость работы, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.

Общество не имеет серьезных внешних обстоятельств, и, хотя текущая неопределенность может повлиять на будущую деятельность, это не влияет на способность Организации продолжать свою деятельность в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Организации выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена с учетом принципа непрерывности.

4. Показатели отчетности

4.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее-НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 “Нематериальные активы”, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Движение и наличие НМА, отраженных по строке 1110 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 1.1 и 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2025 год.

В составе НМА учитываются: исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель.

В бухгалтерском балансе НМА отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (переоцененную) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения. Первоначальной стоимостью НМА признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Переоценка НМА как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не производилась.

Организация проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 “Обесценение активов”, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н (далее - МСФО (ISA)36) По состоянию на 31.12.2025 организацией проверка на обесценивание не проводилась в связи с отсутствием НМА.

4.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

На начало отчетного периода 2025 года имеются основные средства, также было введено основное средство как нежилое помещение в сумме 35 994 тыс.руб.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости свыше 100 тыс. руб. В соответствии с пунктом 4 ФСБУ 6/2020 актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Организацией в ходе обычной деятельности при продаже товаров, при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования Организации в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 года. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

4.3. Капитальные вложения

По состоянию на 01.01.2025 в составе капитальных вложений (счет 08 «Вложения во внеоборотные активы») отражались авансы, выданные в связи с приобретением объекта недвижимости, в сумме 28 429 тыс. руб.

В течение 2025 года Обществом произведена дополнительная оплата по указанному объекту в размере 7 565 тыс. руб. После завершения расчетов с контрагентом, а также оформления необходимых правоустанавливающих документов, объект был принят к бухгалтерскому учету в составе основных средств (счет 01 «Основные средства») как нежилое помещение в сумме 35 994 тыс.руб.

Перевод объекта из состава капитальных вложений в состав основных средств осуществлен в установленном порядке на основании первичных учетных документов.

По состоянию на 31.12.2025 остаток по счету 08 в части указанного объекта отсутствует.

4.4. Аренда

Учет операций аренды для целей бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208 н.

Арендатор:

Организации не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды:

- срок аренды превышает 12 месяцев с даты аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерского учета аренды», по полученным в аренду основным средствам сформировано ППА, которое через амортизацию включается в расходы Организации.

4.5. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (далее ПБУ 19/02). Финансовые вложения в отчетном 2025 году отсутствуют.

4.6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета “Запасы” ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее ФСБУ 5/2019). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Движение и наличие запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2025 год.

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	137 741	-	555 784	(570 414)	-	-	X	X	123 111	-
	За 2024 г.	88 774	-	893 118	(844 151)	-	-	X	X	137 741	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	137 741	-	555 784	(570 414)	-	-	-	-	123 111	-
	За 2024 г.	88 774	-	893 118	(844 151)	-	-	-	-	137 741	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

4.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками).

Движение и наличие дебиторской задолженности контрагентов Организации, отраженных по строке 1230 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 7.1 и 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2025 год.

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец 2025 года - 16 077 тыс. руб. в том числе:

- ❖ Расчеты с покупателями и заказчиками - 4 743 тыс.руб.
- ❖ Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 8 202 тыс.руб.
- ❖ Прочее - 1118 тыс. руб.

Организацией создан резерв по сомнительным долгам.

Наименование показателя	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023	Создан резерв по сомнительным долгам в 2024 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 год	Создан резерв по сомнительным долгам в 2025 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 год
всего	2794	23 369	()	10 611	19 978	()	4 995

Расчеты с покупателями и заказчиками	2794	23 369	()	10 611	19 978	()	4 995
--------------------------------------	------	--------	----	--------	--------	----	-------

Крупнейшими дебиторами Организации являются:

№	Дебитор	задолженность на 31.12.2025
1	БЕТА-ЦЕНТР ПЛЮС ООО	1 011
2	ПАРК РАЗВЛЕЧЕНИЙ ООО	905
3	КВАНТИКО ЛИМИТЕД ООО	1 069
4	Артёмов Алексей Николаевич	1 250
5	ИП Чернояров Олег Алексеевич	789
6	КОМАНДА Ф5 ООО	626

4.8. Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 31.12.2025 тыс.руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2024, тыс.руб	Остаток денежных средств на 31.12.2023, тыс руб
Касса	22 430	8 865	21 055
Р/с в банках	225	15 686	9 212
Платежные карты	660	24	45
Итого	23 315	24 575	30 312

В течение 2025 года организация не осуществляла расчеты в иностранной валюте.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 "Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитал. а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов.

На основании ПБУ 23/2010 "Отчет о движении денежных средств" и МСФО (IAS) 7 "Отчета о движении денежных средств", краткосрочные депозиты со сроком менее 3-х месяцев учитываются в составе денежных средств, как денежные эквиваленты.

4.9. Капитал

Уставной капитал отражен в сумме 50%/50% долей каждого владельца и соответствует Уставу Организации.

По строке 1310 "Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)" отражается величина уставного капитала Организации.

№	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Уставной капитал	20	20	20

Уставный капитал Организации в течении отчетного и предыдущего периода остается без изменений.

Резервный капитал Уставом Организации не предусмотрен.

Добавочный капитал представляет собой сумму прироста стоимости имущества Организации по не зависящим от деятельности Организации в силу сложившихся условий хозяйствования.

В отчетном и предыдущем периоде добавочный капитал отсутствовал.

4.10. Займы и кредиты

Долгосрочная кредиторская задолженность на начало отчетного 2025 года - 46 318 тыс.руб.

В том числе:

- Кредиты - 45 833

- Займы - 485

Изменения за отчетный период по долгосрочной задолженности:

Погашено в отчетном году - 10 485 тыс. руб.

В том числе:

- Кредиты - 10 000 тыс.руб. (в том числе уплачены проценты 7 013 тыс.руб.)

- Займы - 485 тыс.руб.

На конец отчетного периода долгосрочная кредиторская задолженность составляет - 35 833 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на начало отчетного 2025 года - 22 476 тыс. руб.

В том числе :

- Кредиты - 22 476 тыс. руб.

Изменения за отчетный период по краткосрочной кредиторской задолженности:

Получено в отчетном году - 260 451 тыс. руб.

В том числе:

- Кредиты - 260 451 тыс. руб.

Погашено в отчетном году - 249 393 тыс. руб.

В том числе:

- Кредиты - 249 393 тыс. руб (в том числе уплачены проценты 5 026 тыс. руб)

На конец отчетного периода краткосрочная кредиторская задолженность составляет - 6 393 тыс. руб.

Движение и наличие заемных средств Организации, отраженных по строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 8.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2025 год.

Кредиторами/займодавцами Организации являются:

№	Кредитор/займодавец	Валюта	сумма начисленных процентов за 2025	Период погашения	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	АЛЬФА-БАНК АО	руб.	8441	2025	35 833	65 833
2	Крылова Т.А.	руб.	-	2025	—	485
3	ПАО СБЕРБАНК	руб.	3 597	2025	6 393	2 476
ИТОГО					42 226	68 794

4.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) с в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей отражена без учета НДС.

Движение и наличия кредиторской задолженности Организации перед контрагентами и бюджетом, отраженных по строке 1520 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 8.1 и 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	174 726	122 916	-	(157 078)	(3)	-	140 561
	За 2024 г.	88 918	152 945	-	(67 214)	-	-	174 726
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	112 860	117 730	-	(110 908)	(3)	-	119 679
	За 2024 г.	54 231	112 917	-	(54 288)	-	-	112 860
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26 019	2 065	-	(23 361)	-	-	4 722
	За 2024 г.	10 174	23 508	-	(7 663)	-	-	26 019
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	48	-	-	(48)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	22 476	-	-	(16 083)	-	-	6 393
	За 2024 г.	9 018	13 459	-	-	-	-	22 476
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	885	213	-	(834)	-	-	264
	За 2024 г.	2 226	6	-	(1 347)	-	-	885
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 920	2 896	-	-	-	-	8 816
	За 2024 г.	7 443	-	-	(1 523)	-	-	5 920
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 815	-	-	(1 815)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 815	-	-	-	-	1 815
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 384	-	-	(708)	-	-	676
	За 2024 г.	2 563	-	-	(1 179)	-	-	1 384
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 368	-	-	(3 368)	-	-	-
	За 2024 г.	3 207	1 240	-	(1 079)	-	-	3 368
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	(86)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	230 119	122 916	-	(173 932)	(3)	X	179 100
	За 2024 г.	103 461	202 945	-	(85 439)	-	X	230 119

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	-	-	-

Крупнейшими кредиторами Организации являются:

№	Кредитор	задолженность на 31.12.2024
1	АСТАРИ ООО	3 646
2	БАУМЕХ ООО	1 571
3	ДИСТРИБЬЮТОРСКИЙ ЦЕНТР ЮНИСОО ООО	8 193
4	КОМПАНИЯ ТРАСКОМ ООО	4 784
5	КРАСНЫЙ ОКТЯБРЬ-НЕВА ЗАО	4 734
6	ЛР-АВТО ООО	72 648

4.12. Оценочные обязательства

Движение и наличие оценочных обязательств Организации, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4.13. Выручка

Основным видом хозяйственной деятельности является Торговля розничная садово-огородной техникой и инвентарем в специализированных магазинах, выручка от которой составляет 99% выручки от продажи товаров. Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации для примерно одинаковы.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Продукция (работы, связанные с обслуживанием продукции-сервисное обслуживание, ремонт)	764 182	886 825
2	Прочие (услуги)	10 326	10 791
	Итого	774 508	897 616

4.14. Совместная деятельность

Организация не осуществляла деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

4.15. Затраты на производство (издержках обращения)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Элементы затрат	2025	2024
Фактическая себестоимость проданных товаров	570 414	666 536
Управленческие расходы	1 457	-
материальные затраты	84 572	96 147
затраты на оплату труда	71 864	65 435
отчисления на социальные нужды	13 369	11 069
амортизация	3 673	1 495
прочие затраты	2 390	3 087
Итого	747 739	843 769

4.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы			Прочие расходы		
Наименование дохода	за 2025 г.	за 2024 г.	Наименование расходов	за 2025 г	за 2024 г
Корректировка реализаций	36	1214	корректировка реализаций	52	1366
Страхование возмещение	150	20	Услуги банка	3 972	6 301
Резервы по сомнительным долгам	21 047	22 300	Резервы по сомнительным долгам	14 363	31 185
Прочие доходы	4 935	6 263	списание выделенного НДС	26	
			Премия покупателя за объем закупок	5 503	
			Госпошлина	4	14
			Проценты по кредитам и овердрафтом	12 038	7 223
			Прочие расходы	7 057	7 836
ИТОГО:	26 168	29 797		46 014	53 925

4.17. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 "Чистая прибыль (убыток) отчетного периода" отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Организации.

За 2024 год показатель равен - 24 214 тыс.руб, за 2025 год показатель составил - 4 474 тыс. руб.

4.18. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

Ставка налога на прибыль 25 %.

Условный расход по налогу на прибыль составил - 1 744 тыс.руб.

Постоянный налоговый доход - 1 699 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль составил - 2 455 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составил 45 тыс. руб.

Отклонение текущего налога от условного расхода обусловлено наличием постоянных разниц.

Проверка: $1\,744 - 1\,699 + 2\,455 = 2\,500$ тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц, связанных с различиями в признании доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Временные разницы возникли из-за различия учета расходов в бухгалтерском и налоговом учете:

- Оценочные обязательства и резервы начисляются только в бухгалтерском учете;
- Стоимость основных средств в бухгалтерском учете - не менее 40 тыс., руб, в налоговом учете - не менее 100 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам начисляются только в бухгалтерском учете;
- Разница отражения лизинговых платежей с амортизацией в налоговом и бухгалтерском учете;
- Арендные обязательства.

5. Информация об операциях в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс к иностранной валюте к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), а также выданным займам, которая выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Банком России.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы, в отчете о финансовых результатах отражены развернуто.

6. Обеспечения и обязательства платежей

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

Движение и наличие обеспечения обязательств Организации, отраженных за бухгалтерским балансом, раскрыты в таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	188	188	-
в том числе:			
ААНИИ ФГБУ	188	188	-

7. Государственная помощь

Организация государственную помощь а 2025 году не получала.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

9. Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

10. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них отсутствуют.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

В отношении Организации не ведется судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние н адеятельность Организации. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

13. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, Организацией на основании приказа генерального директора №ИНВ-1 от 26.12.2025 года, была проведена инвентаризация остатков запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, остатков основных средств. По основным средствам и по запасам излишек, недостач не выявлено. Неподтвержденная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Расчеты с банками, ФНС, кредиторами и дебиторами подтверждены.

14. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, тыс. руб.
1.	Стецюк Александр Петрович	РФ	Учредитель - Участник	Протокол №1 от 21.02.2017 г	10
2	Крылов Сергей Леонидович	РФ	Учредитель - Участник	Протокол от 29.12.2023 г.	10
3	Стецюк Александр Петрович	РФ	Генеральный директор	Приказ № 1 от 21.02.2017 г.	

Раскрытие информации по сделкам со связанными сторонами.

В 2025 году операции со связанными сторонами (в соответствии с ПБУ 11/2008) организацией не проводились. Решения о распределении чистой прибыли и выплате дивидендов в отчетном периоде не принимались, начисление и выплата дивидендов в пользу связанных лиц не осуществлялись.

15. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

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

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Организация осуществляет основную деятельность на территории России.

В целом Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности. Региональный риск оценивается, как низкий.

Стабильность Российской экономики во много зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор

Стецюк А.П.

25 марта 2026 год

м.п.

