Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КИЗЕЛЬМАНН РУС» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1.Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КИЗЕЛЬМАНН РУС»

Сокращенное название: ООО «КИЗЕЛЬМАНН РУС»

Сведения о государственной регистрации:
Дата регистрации Общества: 23.11.2009
Дата присвоения ОГРН: 23.11.2009
Основной государственный регистрационный номер: 1097746740750
ИНН: 7733718236
КПП: 504701001

Юридический адрес:
141590, Московская область, г.о. Химки, г. Химки, ул. Транспортный проезд, строение 19
Место нахождения и почтовый адрес:

141590, Московская область, г.о. Химки, г. Химки, ул. Транспортный проезд 19, БЦ «Астория 2», офис 605

1.2. Уставный капитал, информация о собственниках, бенефициарах и проводимых с ними операциях.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 года составляет 12 000,00 руб.

Органом управления Общества является Общее собрание участников и Генеральный директор Баранов Сергей Александрович, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества и надзор за составом годовой бухгалтерской отчетности.

Размер вознаграждения генерального директора установлен заключенным трудовым договором. Генеральному директору выплачивается вознаграждение в виде оплаты труда (годовой ФОТ 9 910,37 тыс. руб.). Иные выплаты: дивиденды, информация о которых, указана в таблице «Взаиморасчеты с бенефициарами». Задолженности по выплатам нет.

Управленческому персоналу выплачивается вознаграждение в виде оплаты труда (годовой ФОТ 35 682,58 тыс. руб.). Иные выплаты отсутствуют. Задолженности по выплатам нет.

Управленческому персоналу выплачивается только вознаграждение в виде оплаты труда. Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет.

Состав учредителей на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1).

Таблица 1. Учредители Общества

Учредитель	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Kieselmann GmbH	3 000	25,0
Баранов Сергей Александрович	3 000	25,0
Журавлев Дмитрий Евгеньевич	3 000	25,0
Шеремет Алексей Васильевич	3 000	25,0

Общая численность учредителей – 4 участника.
Бенефициарами компании являются:

1. Баранов Сергей Александрович – генеральный директор ООО «КИЗЕЛЬМАНН РУС», принадлежит 25% уставного капитала. Паспорт: серия 45 19 116061, выдан ГУ МВД России по г. Москве, дата выдачи 21.03.2019г., код подразделения 770-075, зарегистрирован по адресу: г. Москва, Коминтерна ул., д.20/2, кв.2.
2. Журавлев Дмитрий Евгеньевич – финансовый директор, принадлежит 25% уставного капитала. Паспорт: серия 45 23 353368, выдан ГУ МВД России по г. Москве, дата выдачи 03.02.2023г., код подразделения 770-076, зарегистрирован по адресу г. Москва, Коненкова ул., д.9, кв.56.
3. Шеремет Алексей Васильевич - коммерческий директор ООО «КИЗЕЛЬМАНН РУС»,

принадлежит 25% уставного капитала. Паспорт: серия 98 02 380477, выдан Нерюнгинским ГУВД Республики Саха (Якутия), дата выдачи 08.05.2002г., код подразделения 142-004, зарегистрирован по адресу г. Московская обл., Красногорск г., Железнодорожная ул., дом 27, кв. 54.

4. Kieselmann GmbH – страна происхождения Германия, регистрационный номер HRB510231

Взаиморасчеты с бенефициарами:

Наименование контрагента	Основание	Вид операции	Объем операции за 2025 г.	Сальдо расчетов на 31.12.2025 г.
Kieselmann GmbH	Протокол внеочередного общего собрания участников	Формирование уставного капитала	0,0	3 000,0 руб. по кредиту
Баранов С.А.	Протокол внеочередного общего собрания участников	Формирование уставного капитала	0,0	3 000,0 руб. по кредиту
Журавлев Д.Е.	Протокол внеочередного общего собрания участников	Формирование уставного капитала	0,0	3 000,0 руб. по кредиту
Шеремет А.В.	Протокол внеочередного общего собрания участников	Формирование уставного капитала	0,0	3 000,0 руб. по кредиту
Kieselmann GmbH	Протокол внеочередного общего собрания участников	Начислено и выплачено дивидендов	1 954 023,0	4 252 874,0
Баранов С.А.	Протокол внеочередного общего собрания участников	Начислено и выплачено дивидендов, включая НДФЛ	2 298 851,0	0,0
Журавлев Д.Е.	Протокол внеочередного общего собрания участников	Начислено и выплачено дивидендов, включая НДФЛ	2 298 851,0	0,0
Шеремет А.В.	Протокол внеочередного общего собрания участников	Начислено и выплачено дивидендов, включая НДФЛ	2 298 851,0	0,0

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту.

1.3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности – Монтаж промышленных машин и оборудования (ОКВЭД 33.20)

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности составил 99,22%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 15 человек.

1.4. Сведения о постановке на учет в государственных органах

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области
Наименование органа постановки на учет по месту нахождения: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №13 по Московской области

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1.Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и с соблюдением всех ФСБУ, ПБУ.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:
- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- «Отчет о движении денежных средств»;

- «Отчет о целевом использование средств»;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2.Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование на его основе бухгалтерской отчетности возлагается на ИП "Щербинина А.В." в рамках договора №Щ/2023/03 от 24.07.2023. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С Бухгалтерия», версия 8.3.

ЛОКУ (лица, отвечающие за корпоративное управление), несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «КИЗЕЛЬМАНН РУСС».

Генеральный директор осуществляет руководство хозяйственной деятельностью Общества, в течении двух месяцев после окончания финансового года предоставляет бухгалтерскую отчетность собранию участников Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год чистая прибыль составила 162 396 тыс. руб.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «Кизельманн рус» (далее по тексту – учетная политика Общества).
Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

№ п/п	Положения УП	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	**В Целях НУ**
1	2	5	6
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности	
		- прочие	X
2	Основные средства	Стоимостью не более 100 000 руб.	Стоимостью не более 100 000 руб.
	отражаются в составе материально-производственных запасов		
3	Способ начисления амортизации основных средств	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод

5	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (банковские депозиты до востребования и на срок до трех месяцев, векселя Сбербанка	
7	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
8	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
9	Метод списания материально-производственных запасов	метод ФИФО, который предполагает списание материалов по стоимости первых по времени	метод ФИФО, который предполагает списание материалов по стоимости первых по времени
10	Метод распределения расходов на продажу	Транспортные расходы списываются в части, приходящейся на стоимость проданного товара, одновременно с признанием выручки от его реализации	Списываются в расходы как косвенные расходы
11	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие расходы учитываются целиком в составе полной себестоимости проданной продукции (работ, услуг), списываются в счет 90.	Списываются в расходы как косвенные расходы
12	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы остатка величины ТЗР на начало месяца (отчетного периода) и текущей суммы ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.
13	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, списываются в расходы как косвенные расходы
14	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость	По стоимости каждой единицы

15	Обесценение финансовых вложений и создание резерва под обесценение финансовых вложений	Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений один раз в год на 31 декабря отчетного года, формирует оценочные резервы под обесценение финансовых вложений (в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое (в течение 2-х лет) и существенное снижение стоимости	
16	Обесценение ТМЦ и создание резерва под обесценение ТМЦ	Общество проводит проверку на обесценение ТМЦ один раз в год на 31 декабря отчетного года, формирует оценочные резервы под обесценение ТМЦ в случае снижения рыночной стоимости ТМЦ	
17	Создание резервов сомнительных долгов	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам.	Общество не создает резервы
18	Оценочное обязательство	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 рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.	Общество не создает никаких оценочных обязательств
19	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового	На основании гл. 25 НК РФ
20	Способ отражения сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе	Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражаются развернуто	ПБУ 18/02
21	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.	
22	Определение Финансового результата	Финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг определяется по методу начисления	по методу начисления
23	Авансы, выданные на приобретение запасов	Организован аналитический учет авансов, выданных на приобретение запасов. В бухгалтерской отчетности учитываются в составе Прочих оборотных активов.	

2.3. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

2.3.1. В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).
Общество учитывает денежные потоки не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 в потоках от текущих операций.
Валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) не являются денежными потоками Общества.
Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
Свернуто в составе денежных потоков отражаются:

-беспроцентный заем, погашенный работником (полностью или частично) в том же отчетном периоде, в котором выдан,

-неиспользованный остаток денежных средств, выданных под отчет в отчетном периоде, возвращенный в том же отчетном периоде,

-прочие взаимно обусловленные платежи и поступления.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

2.3.2. В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- доходы (за вычетом НДС) и расходы, связанные с продажей внеоборотных активов,
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы,
- все положительные и отрицательные курсовые разницы,
- прочий доход и прочий расход от продажи валюты,
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида,
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской финансовой) отчетности

Основные показатели бухгалтерской отчетности
По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год валюта баланса составила 804 790 тыс. руб.
Основные показатели валюты баланса:
Актив баланса:
- строка 1210 «Запасы» 164 383 тыс. руб.
- строка 1230 «Дебиторская задолженность» 544 775 тыс. руб.
Пассив баланса:
-строка 1370 «Нераспределенная прибыль» 405 743 тыс. руб.
-строка 1520 «Кредиторская задолженность» 341 623 тыс. руб.

3.1. Основные средства

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отсутствуют.

Иное использование основных средств (получение в аренду):
- помещение по адресу Московская обл., Химки, г.о. Химки г. Транспортный проезд ул., стр. 19 - арендодатель ООО «КОНСТАНТА», договор аренды помещений от 01.04.2025 и ИП Крупенин А.В. договор аренды помещения от 01.04.2025.

3.2. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах Общества раскрыта в таблице 2.

Таблица 2. Состав отложенных налоговых активов Общества, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы, в том числе:	1180	43 986,0	23 449,0	10 096,0
Расходы будущих периодов	11801	16 999,0	13 122,0	5 295,0
Резерв по сомнительным долгам	11802	14 916,8	3 181,5	3 180,0
Оценочное обязательство и резервы	11803	5 021,7	2 528,3	1 508,7
Арендные обязательства	11804	6 487,8	4 298,6	
Основные средства	11805	428,6	253,6	112,4

3.3. Запасы

Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице 3.

Таблица 3. Состав запасов Общества, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Запасы, в том числе	1210	164 383,0	432 246,0	340 201,0
Материалы	12101	6 820,0	873,0	481,8
Товары	12102	149 744,0	418 910,0	328 387,8
Транспортные расходы	12103	7 819,0	12 463,0	11 331,5

Инвентаризация запасов и обязательств проводилась, недостачи и излишки присутствуют.

3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 4.

Таблица 4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, в том числе:	1220	7 509,0	11 779,0	2 231,0
Налог на добавленную стоимость по материально-производственным запасам	12203	82,0	0,0	300,0
Налог на добавленную стоимость по услугам	12204	948,0	148,0	891,0
Налог на добавленную стоимость при ввозе товаров на территорию РФ	12205	6 479,0	11 547,0	23,0
Налог, уплачиваемый при исполнении обязанностей налогового агента	12206		84,0	1 017,0

3.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений.
Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 5)

Таблица 5. Основные дебиторы Общества, тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности с НДС
1	РОЯЛ КАПИТАЛ ООО	8 175,0
2	РОЯЛ КАПИТАЛ ООО	10 118,0
3	БИО-РУС ООО	24 793,0
4	БАССОН ООО	43 052,0
5	Вимм-Билль-Данн АО	9 767,0
6	КИЗЕЛЬМАНН БЕЛ ООО	35 174,0
7	ОЗЕРЕЦКИЙ МОЛОЧНЫЙ КОМБИНАТ АО	15 328,0
8	Слуцкий сыродельный комбинат,	360 880,0

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 6.

Таблица 6. Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	11 909,0	8 825,0	22 049,0
Остатки денежных средств на расчетных счетах	12505	11 367,0	7 875,0	18 266,0
Остатки денежных средств на валютных счетах	12507	-	-	3 220,0

-

3.7. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» приведена в таблице 7.

Таблица 7. Прочие оборотные активы, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	595,0	2 736,0	181,0
Денежные документы	12601	33,0	1 912,0	-
НДС по экспорту к возмещению	12602	315,0	315,0	-
Расходы будущих периодов	12603	247,0	509,0	181,0

3.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений.
Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице 8.

Таблица 8. Крупнейшие кредиторы Общества, тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности
1	DIGISAT	51 292,0
2	OPTIMUMGLOBAL TRADING CO. L.L.C	111 992,0
3	WZK SPRZET AND PASZE LTD.	39 347,0
4	АБИПА ООО	12 601,0
5	Kieselmann GmbH	20 018,0

3.9. Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода, составляет 20 087 тыс. руб. и на конец предыдущего 2024 года составляет 10 113 тыс. руб.

Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков с предполагаемым сроком исполнения не превышающем 12 месяцев.

3.10. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.
В таблице 9 представлена расшифровка выручки Общества, без учета НДС.

Таблица 9. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг, тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2025 год	за 2024 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе:	1 544 317,0	577 178,0
Выручка от продажи товаров	1 544 317,0	577 178,0

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг, по которым составила более 5% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблицу 10).

Таблица 10. Выручка по крупнейшим контрагентам, тыс. руб.

Контрагент	за 2025 год
Слуцкий сыродельный комбинат	1 001 324,0
БАССОН ООО	115 427,0
Вимм-Билль-Данн АО	99 759,0
КИЗЕЛЬМАНН БЕЛ ООО	74 036,0
КИЗЕЛЬМАНН РУС ЮГ ООО	63 313,0
ОЗЕРЕЦКИЙ МОЛОЧНЫЙ КОМБИНАТ АО	44 233,0

3.11. Расходы от обычных видов деятельности

По строке 2120 «Себестоимость продаж» и строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров (продукции), работ и услуг и прочие расходы (см. Таблица 11).

Таблица 11. Расшифровка расходов по видам деятельности, тыс. руб.

Наименование	Затраты	
	за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость продаж, в том числе:	1 120 508,0	334 590,0
Коммерческие расходы	216 835,0	115 154,0

3.12. Проценты к получению

Проценты к получению отражены по строке 2320 «Отчета о финансовых результатах» в сумме 6 218 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы
По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы.
В таблице 12 представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 12. Расшифровка прочих доходов Общества, тыс. руб.

Наименование	Прочие доходы	
	за 2025 год	за 2024год
Прочие доходы	18 646,0	753,0

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.

В таблице 13 представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 13. Расшифровка прочих расходов Общества, тыс. руб.

Наименование	Прочие расходы	
	за 2025 год	за 2024год
Прочие расходы	74 566,0	49 467,0

3.13. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н (действующая редакция), Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 г. показатели прибыли и налога на прибыль. Ставка налога на прибыль 25%.

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и взносов в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами общества являются: ООО «Фловин», ООО «Кизельманн Рус Юг», ООО «ЭКОПРОТ», Ассоциация «АПП ФППИ», Журавлев Д.Е., Журавлева Ю.О.

1. ООО «Фловин» – учредитель Шеремет А.В. принадлежит 50% уставного капитала и Журавлева Ю.О. принадлежит 50% уставного капитала;
2. ООО «Кизельманн Рус Юг» - учредитель Баранов С.А. принадлежит 25% уставного капитала, Журавлев Д. Е. принадлежит 25% уставного капитала, Шеремет А.В. принадлежит 25% уставного капитала;
3. ООО «ЭКОПРОТ» - учредитель Журавлев Д.Е. принадлежит 25% уставного капитала, Журавлева Ю.О. принадлежит 25% уставного капитала; Васильев И.В. принадлежит 25% уставного капитала, Баранов С.А. принадлежит 25% уставного капитала;

4. Ассоциация «АПП ФППИ» - ООО «Кизельманн Рус» является участником юридического лица

Связанная сторона	Вид операции в 2025 г.	На 01.01.2025, в руб.	В течение года по Дт, в руб.	В течение года по Кт, в руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025 г., руб.
ООО «Фловин»	Договор оказания услуг	3 500 000,0	0,0	0,0	3 500 000,0
ООО «Кизельманн Рус Юг»	Договор поставки	8 336 982,46 (76 793,43 EUR)	67 638 200,58 (699 689,22 EUR)	79 483 402,58 (811 328,14 EUR)	3 508 219,54 (34 845,49 EUR)
ООО «ЭКОПРОТ»	Договор займа	0,0	1 434 332,87	0,0	1 434 332,87
Ассоциация «АПП ФППИ»	Членский взнос	0,0	53 500,00	50 000,00	3 500,00
Журавлев Д.Е.	Краткосрочные займы	6 582 513,33	625 819,87	0,0	7 208 333,20
Журавлева Ю.О.	Краткосрочные займы	1 100 000,0	0,00	0,0	1 100 000,0

Все операции осуществлялись на обычных договорных условиях.

4.2. Информация по чистым активам
По итогу финансового года чистые активы составили 405 755 тыс. руб.

4.3. Информация по сегментам
Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

4.4. События после отчетной даты
Событие после отчетной даты, которое оказало или могло оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которое имело место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствует.

4.5. Информация об экологической деятельности Общества
Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

4.6. Государственная помощь
Государственную помощь Общество не получает.

4.7. Информация по прекращению деятельности
Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

4.8. Политика в отношении управления рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риск изменения процентной ставки	Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств, так как отсутствуют операции кредитования

Кредитные риски	Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед ним.
Финансовые риски	Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции. Эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.
Правовые (регуляторные) риски	Общество не исключает возможности быть подверженным правовому риску в связи с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке. Руководство Общества считает, что существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать разногласия по налоговым обязательствам Общества. Общество исключает возможности быть подверженным правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства на внешнем рынке, в связи с тем, что не осуществляет внешнеторговые операции.
Репутационный риск	Общество исключает возможности быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом сговоре.
Риск начала процедуры банкротства	Руководство Общества исключает возможности быть подверженным риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.
Страновые и региональные риски	Руководство Общества не исключает возможности быть подверженным риску, связанному с возможными введением чрезвычайного положения, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в отчетном году.
Судебные разбирательства на 31.12.2025 г. отсутствуют.

«31» марта 2025 г.

Генеральный директор _____ Баранов Сергей Александрович