

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

г. Москва

31.03.2026 г.

Генеральный директор
ООО «ВАЙН СТОРЕЙДЖ СИСТЕМС» _____ Игнатъев А. А.
(подпись)

Главный бухгалтер
ООО «ВАЙН СТОРЕЙДЖ СИСТЕМС» _____ Игнатъев А. А.
(подпись)

СОДЕРЖАНИЕ

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе	4
II. Учетная политика.....	4
1. Основа составления	4
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
3. Основные средства	5
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	5
5. Запасы	6
6. Дебиторская задолженность	6
7. Денежные эквиваленты	7
8. Уставный капитал	7
9. Кредиты и займы полученные	8
10. Расчеты по налогу на прибыль	8
11. Доходы	9
12. Расходы	9
III. Раскрытие существенных показателей	9
1. Нематериальные активы	9
2. Основные средства	10
3. Отложенные налоговые активы.....	11
4. Запасы	11
5. Дебиторская задолженность	11
6. Финансовые и другие оборотные активы.....	11
7. Капитал и резервы	13
8. Кредиторская задолженность	13
9. Отложенные налоговые обязательства	14
10. Оценочные обязательства	14
11. Налоги	14
11.1 Налог на добавленную стоимость	14
11.2 Налог на прибыль	14
11.3 Прочие налоги и сборы	15
12. Выручка от продаж	15
13. Расходы по обычным видам деятельности.....	15



14. Прочие доходы и прочие расходы	16
15. События после отчетной даты.....	17

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ВАЙН СТОРЕЙДЖ СИСТЕМС» (далее «Общество») образовано 18.08.2023 г. и занимается производством холодильников и морозильников по ОКВЭД 27.51.2 по индивидуальным потребностям заказчика. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию за 2025 года составила 18 человек. С 01.01.2025 года организация отказалась от упрощенной системы налогообложения «Доходы минус расходы» в пользу общей. Общество имеет статус микропредприятия и с 10.09.2023 года включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Общество сменило юридический адрес и с 24.07.2025 года располагается по адресу 119180, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул. Большая Якиманка, д. 17/2, стр. 1, помещ. ¼.

Общество имеет обособленные подразделения:

1. «Обособленное подразделение г. Лобня» зарегистрированное по адресу: 141734, Московская обл., г. Лобня, Текстильная ул., д. 1.
2. «Обособленное подразделение г. Владимир» зарегистрированное по адресу: 600033, Владимирская область, г.о. город Владимир, г Владимир, ул. Мостостроевская, д. 2.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Игнатьев Анатолий Александрович.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Общество с 2025 года готовит полную бухгалтерскую отчетность. Данные за 2024 год в отчетности за 2025 год представлены в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и в отчете о движении капитала. В отчете о движении денежных средств, а также в пояснениях информация за 2024 год информация отсутствует, так как организация готовила за этот период упрощенную отчетность.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом

«О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для

строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. Товаро-заготовительные затраты, понесенные обществом, включаются в их стоимость. При выбытии оценка товаров производится по методу ФИФО.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по методу ФИФО. Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных (управленческих) расходов.

В качестве НЗП учитывается продукция частичной готовности, не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также некомплектованные изделия, не прошедшие испытания и технической приемки.

Учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп и по видам произведенной продукции. Состав затрат, формирующих себестоимость НЗП, включает: прямые материальные затраты (сырье, материалы, работы, комплектующие изделия и т.д., непосредственно используемые в производстве); косвенные расходы, списываемые со счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Косвенные расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются пропорционально сумме прямых материальных затрат на каждую номенклатурную группу.

Счет 20 «Основное производство» закрывается в момент выпуска готовой продукции путем списания сформированной себестоимости на счет 43 «Готовая продукция» Суммы, оставшиеся на счете 20 в разрезе номенклатурных групп на конец отчетного периода, отражают стоимость незавершенного производства и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» (в составе оборотных активов).

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность признается в учете на дату отгрузки товара или оказания услуги, при этом доходы от реализации признаются в момент отгрузки. Дебиторская задолженность классифицируется на краткосрочную дебиторскую задолженность –

задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев и долгосрочную дебиторскую задолженность – задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Списание безнадежной задолженности осуществляется на основании акта о списании, который должен быть утвержден руководством компании.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

7. Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

8. Уставный капитал

Уставный капитал является одним из источников финансирования деятельности Общества и представляет собой сумму вкладов учредителей, зафиксированную в Уставе. Уставный капитал компании составляет 150 000 рублей. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Размер уставного капитала может быть изменен в соответствии с решением общего собрания участников и в порядке, установленном действующим законодательством. Форма уставного капитала Уставный капитал формируется в денежной форме.

Участники имеют право на получение дивидендов пропорционально своим долям в уставном капитале, а также на участие в распределении имущества компании в случае ее ликвидации. Участники обязаны соблюдать условия, установленные учредительными документами и законодательством.

Все изменения в уставном капитале фиксируются в протоколах общих собраний участников и отражаются в учредительных документах. Для подтверждения размера уставного капитала используются выписки из ЕГРЮЛ.

9. Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы представляют собой обязательства организации перед кредиторами, возникающие в результате получения денежных средств или других активов, которые подлежат возврату в установленный срок.

Кредиты и займы признаются в бухгалтерском учете на дату получения денежных средств или других активов. Обязательства учитываются по фактической стоимости, которая включает сумму полученных средств и все связанные с ними расходы.

Процентные расходы по кредитам и займам учитываются в составе внереализационных расходов на основании начисления процентов в соответствии с условиями кредитного договора. Проценты, относящиеся к отчетному периоду, отражаются в бухгалтерском учете на основании расчетов, произведенных на конец месяца.

Кредиты и займы классифицируются как краткосрочные (срок погашения до 12 месяцев) и долгосрочные (срок погашения более 12 месяцев) обязательства в зависимости от срока, оставшегося до их погашения.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы. (Основание: п. 19 ПБУ 18/02)

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

11. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов учитываются внереализационные доходы, не включаемые в состав выручки.

12. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с покупкой материалов для изготовления готовой продукции, за исключением общехозяйственных (управленческих) и коммерческих расходов.

Состав коммерческих расходов состоит из затрат, связанных с реализацией продукции. К таким расходам относятся: амортизация имущества, используемого в продажах, аренда помещений, связанных с реализацией, информационно-маркетинговые и рекламные услуги, командировочные и транспортные расходы, связанные с реализацией, лицензии на ПО и техническое обеспечение, используемое в продажах, коммунальные платежи по офису, представительские расходы, услуги связи и интернета, участие в выставках и другие аналогичные расходы. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе общехозяйственных (управленческих) расходов отражены напрямую связанные расходы с содержанием производственных подразделений. Общехозяйственные расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В 2024 году нематериальные активы у Общества отсутствуют. За 2025 год Обществом приобретены НМА на общую сумму 228 тыс. руб., по которым амортизация составила 190 тыс. руб. Строка баланса 1110 «Нематериальные активы» составила 38 тыс. руб., что отражает разницу НМА и амортизации НМА.

2. Основные средства

Основные средства у Общества отражены по строке 1150 баланса «Основные средства». Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта пояснении № 4 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Состав основных средств общества представлен в таблице ниже.

Основное средство	Первоначальная стоимость ОС		Амортизация		Остаточная стоимость ОС	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Apple Macbook Pro 14 2024 M4 16/512gb Space Black MW2U3	0	173	0	29	0	144
Ноутбук Digma EVE C5801 15.6", 2023, IPS, Intel Celeron N4020 1.1ГГц, 2-ядерный, 8ГБ DDR4, 256ГБ SSD	0	16	0	3	0	13
iPad Pro 13 2024 M4 256	170	0	24	57	146	90
Компрессор FUBAG. В 6800В/200 СТ 5	119	0	3	30	116	87
Кромкооблицовочный станок Delta-Machinery DM-120 в комплекте с аспирацией	179	0	5	60	174	114
Покрасочная камера с водяной завесой Delta-Machinery ODM-2500А с встр.и дополн.актив.полом	325	0	9	108	316	208
Рейсмусовый станок Powermatic 209. 400 В 1791973	440	0	9	110	431	321
Станок кромкооблицовочный MJ 300 F	310	0	7	78	304	226
Станок отрезной мс 315 AC	0	215	0	36	0	179
Станок форматнораскроечный Ostermann Alfa 400 Digit	1240	0	26	310	1214	904
Станок фрезерный на станине Creg - Triton TRA 001	156	0	3	39	153	114
Станок фрезерный на станине Creg - Triton TRA 001.	156	0	3	39	153	114
Торцовочная пила DeWalt 768 DE с опорой	117	0	3	29	115	85
Торцовочная пила DeWalt DES780-QS с опорой DeWalt DE7033	165	0	4	41	162	121

Торцовочная пила DeWalt DES780-QS с опорой DeWalt DE7033 (1)	0	128	0	21	0	107
Форматно-раскроечный станок Woodtec WT-32S(MJ61-32TDZ)	660	0	18	220	642	422
Итого	4036	531	112	1209	3924	3246

3. Отложенные налоговые активы

Статья «Отложенные налоговые активы» по строке 1180 бухгалтерского баланса на конец 2025 года состоит из дебиторской задолженности (приобретение компьютерных лицензий с применением повышающего коэффициента (п. 1.26 ст. 264 НК РФ)) – 7 тыс. руб. и оценочных обязательств и резервов – 135 тыс. руб.

4. Запасы

Статья «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса составила 34 417 тыс. руб. и в нее включена стоимость товаров, приобретенных для оптовой продажи, готовая продукция, а также сырье, материалы, топливо, запасные части, инвентарь и хозяйственные принадлежности, тара и другие подобные ценностей организации (в том числе находящихся в пути и переработке), а также НЗП. Наличие и движение запасов расшифровано в пояснении 6 «Запасы» к отчетности.

5. Дебиторская задолженность

Статья «Дебиторская задолженность» по строке 1230 бухгалтерского баланса раскрывается по характеру образования и на 31.12.2025 г. состоит из краткосрочной дебиторской задолженности.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности по сроку погашения и по своевременности оплаты приведена в Приложении № 7 «Дебиторская задолженность» в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Информация по раскрытию дебиторской задолженности по вероятности погашения приведена в разделе 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность». По показателю «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в разделе 7.1 Приложения № 7 отражены суммы дебиторской задолженности федеральной таможенной службой по авансовым платежам.

В бухгалтерском учете организации резерв по сомнительным долгам не создавался.

6. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые вложения, отраженные по строке 1240 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г., составили краткосрочные депозиты на сумму 3 176 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов отраженных по строке 1250 бухгалтерского баланса представлен в табличной части ниже.

Наименование показателя	31.12.2025 г.
Средства на расчетных счетах	430
Средства в кассе организации	0
Средства на специальные счета в банках (карточный счет)	0
Средства на валютных счетах, (переоценка в рубли.)	0
Средства в пути	0
Итого денежные средства (Строка 1250 Баланса)	430

Величина денежных потоков, связанных с формированием прибыли (убытка) от продаж и необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций. За 2025 год инвестиционных операций у Общества не было.

Величина денежных потоков, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящей к изменению структуры капитала и заемных средств Общества отражена в составе финансовых операций.

Наименование показателя в ОДДС по текущим операциям	2025 год
Поступления от продаж свернуто (строка 4111)	102 354
Прочие поступления (строка 4119)	528
Платежи поставщикам (строка 4121)	78 397
Платежи в связи с оплатой труда (строка 4122)	30 195
- Платежи по оплате труда	21 976
- Платежи по НДФЛ	3 165
- Платежи по страховым взносам	5 054
Платежи процентов по долговым обязательствам (строка 4123)	643
Прочие платежи (строка 4129), где	2 937
- Расходы на услуги банков	417
- Налог УСН за 2024 год	589
- Страховые полисы	430
- Таможенные пошлины и сборы	1 219
- Прочее списание	282
Прочие платежи: Налог на добавленную стоимость, где	1 967
- НДС от продаж	19 141
- НДС от поставщиков	(8 834)
- Таможенный НДС	(2 241)
- НДС, уплаченный в бюджет	(10 033)

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

7. Капитал и резервы

Организация создана в 2023 году с целью организации производства винных холодильников и систем для хранения вина. В период 2023–2025 гг. компания находилась в активной инвестиционной фазе развития, что обусловило формирование отрицательного финансового результата.

Показатель	2023 год	2024 год	2025 год
Непокрытый убыток на конец года, тыс. руб.	11 831	12 475	17 279
Чистый убыток за год, тыс. руб.	11 831	644	4 804

В указанный период осуществлялись вложения в создание производственной базы; закупку специализированного оборудования для производства; подбор и обучение квалифицированного персонала; отработку технологических процессов и оптимизацию производственных технологий; создание обособленных подразделений с производством; продвижение бренда на рынке.

Рост убытка обусловлен масштабированием производства (закупка дополнительного оборудования; открытие нового обособленного подразделения г. Владимир) и выходом на новые рынки сбыта (маркетинг, логистика), а также временным увеличением затрат на персонал в связи с расширением штата (среднесписочная численность персонала в 2024 году составила 2 человека, в 2025 году – 18 человек.).

В 2025 году произошли изменения в составе учредителей и размере уставного капитала организации. В состав учредителей 17 июля 2025 года вошел Пегдонь Дмитрий Михайлович. Уставный капитал увеличен до 150 000 рублей. Распределение долей: Игнатъев А. А. — 51% (76,5 тыс. руб.), Пегдонь Д. М. — 49% (73,5 тыс. руб.).

Из состава учредителей вышел Пегдонь Д. М. 14 октября 2025 года. Его доля в размере 49% (73,5 тыс. руб.) перешла к Обществу. На конец 2025 года доля оставалась нераспределенной.

Действительная стоимость доли Пегдонь Д. М. рассчитана на основании бухгалтерской отчетности за период с 1 января 2025 года по 30 сентября 2025 года, которая составила 73,5 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

Долгосрочные обязательства Общества отраженные по строке 1410 бухгалтерского баланса состоят из полученных кредитов на расширение производственных мощностей в 2024–2025 гг., детализация представлена в таблице ниже.

Кредитный договор	Процентная ставка	Размер кредита	Проценты оплаченные	Остаток задолженности
Кредитный договор № 0GM13K от 13.09.2024	22%	2 688	609	1 588
Кредитный договор № 0JC36K от 25.09.2025	25%	5 413	193	5 237

Краткосрочные обязательства Общества отраженные по строке 1410 бухгалтерского баланса состоят из беспроцентных займов от учредителя, задолженность по которым на 31.12.2025 г. составила 5 340 тыс. руб.

Дополнительная информация движениях кредиторской задолженности приведена Пояснении № 7 «Обязательства».

9. Отложенные налоговые обязательства

Статья «Отложенные налоговые обязательства» по строке 1420 бухгалтерского баланса на конец 2025 года состоит из готовой продукции (41 тыс. руб.), незавершенного производства (310 тыс. руб.) и нематериальных активов (10 тыс. руб.).

10. Оценочные обязательства

В статью «Оценочные обязательства» по строке 1540 бухгалтерского баланса входит резерв ежегодных отпусков и состоит из оценочных обязательств по вознаграждениям 451 тыс. руб. и оценочных обязательств по страховым взносам 91 тыс. руб.

11. Налоги

Общество отказалось от применения упрощенной системы налогообложения. С 01.01.2025 года Общество применяет общий режим налогообложения и является плательщиком налога на добавленную стоимость.

11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Вся выручка общества облагается по ставке 20%, за исключением отраженных штрафов по хозяйственным договорам, не облагаемых НДС. Размер налога на добавленную стоимость за 2025 год составил 10 033 тыс. руб.

11.2 Налог на прибыль

По данным бухгалтерского учета за 2025 год сумма убытка до налогообложения по строке 2300 отчета о финансовых результатах составила 4 213 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль составила 74 тыс. руб. (строка 2411 отчета о фин. результатах), сумма отложенного налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный 2025 год, составила 218 тыс. руб. (строка 2412 отчета о фин. результатах).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате непризнания для целей налогообложения расходов, связанных с передачей на безвозмездной основе имущества (товаров, работ, услуг), в сумме стоимости имущества (товаров, работ, услуг) и расходов, связанных с этой передачей, а также, расходов, связанных с коммерческой деятельностью, но не учитываемых при определении налоговой базы.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении резерва по неиспользованным отпускам, неисключительных прав на использование программных продуктов, различиями в начислении амортизации основных средств, признания объектов ОС со стоимостью менее 100 тыс. рублей, а также использования налогового убытка прошлого года в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

При переходе с УСН на ОСН Общество для целей налогообложения признало в доходах дебиторскую задолженность клиентов по отгруженным изделиям, но не оплаченным до 31.12.2024 г. в размере 5 021 тыс. руб. В расходах для целей налогообложения при переходе Общество признало заработную плату сотрудникам, начисленную в декабре 2024 года, но выплаченную в январе 2025 года в размере 459 тыс. руб.

По данным налогового учета прибыль за 2025 г. составила 296 тыс. руб.

11.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности.

12. Выручка от продаж

Выручка Общества по строке 2110 отчета о финансовых результатах за 2025 г. сформирована по основной деятельности и составила 77 436 тыс. руб.

13. Расходы по обычным видам деятельности

Объем расходов Общества за 2024-2025 гг. представлены в таблице ниже.

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	61 323	50 054
Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	22 112	14 528
Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	0	14 041

Ниже в таблице приведен состав по статьям затрат и удельный вес коммерческих расходов отраженных по строке 2210 отчета о финансовых результатах.

Статья затрат	2025 г.
Оплата труда	3 139
Бухгалтерские и налоговые услуги	2 012
Командировочные расходы	1 851
Транспортные услуги	1 155
Информационно-маркетинговые услуги	958
Аренда офиса	818
Страховые взносы	631
Участие в выставках	526
Остальные коммерческие расходы	3 437
ИТОГО	14 528

Ниже в таблице приведен состав по статьям затрат и удельный вес управленческих расходов отраженных по строке 2210 отчета о финансовых результатах.

Статья затрат	2025 г.
Аренда производственного помещения	5 862
Амортизация	1 085
Техническое обеспечение производства (компьютеры, принтеры и т.д.)	812
Пожарная сигнализация	759
Переменная часть а/п. Коммунальные платежи Производство	656
Транспортно-экспедиционные услуги	616
Командировочные расходы	395
Рекламации	358
Остальные управленческие расходы	3 498
ИТОГО	14 041

14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2025 г.	
	Расходы	Доходы
Выплата вознаграждения Кэшбек	0	64
Выплата процентов по кредитам и займам	643	0
Курсовые разницы	0	73
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	775	0
Оценочные обязательства по оплате труда	0	0
Полис страхования	6	0
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	0	309
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	0	80

Расходы на услуги банков	416	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности не учитываемые в НУ	296	0
Штрафы, пени, неустойки - учит. в НУ	1 742	0
ИТОГО	3 877	525

15. События после отчетной даты

Отсутствуют.