

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «МАД МАСТЕР»
за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мад Мастер» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Мад Мастер» (далее – «Общество») создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08 февраля 1998 года № 14-ФЗ.

03.12.2013 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве в Единый Государственный Реестр Юридических Лиц внесена запись о юридическом лице - *Обществе*, за ОГРН 5137746153122 (лист записи ЕГРЮЛ).

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве 03.12.2013, присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7715984644 КПП 771501001.

Общество является коммерческой организацией.

Юридический адрес: 127273, г. Москва, Аллея Березовая д.5А, стр.1-3.

Виды экономической деятельности: 46.90 – торговля оптовая неспециализированная, 46.75.2 – торговля оптовая промышленными химикатами, 77.39.29 – аренда оборудования промышленного назначения.

Общество не имеет лицензий.

Органы управления обществом:

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Генеральный директор – Дацук Валентин Юрьевич.

Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

Среднесписочная численность Общества за период 2025 год составила 24 человека.

Участники Общества:

Клеймюк Александр Евгеньевич – размер доли в уставном капитале 50%

Компаниец Наталья Константиновна – размер доли в уставном капитале 50%

Уставный капитал: 200,00 тыс. руб.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество в рамках годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 представляет:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Основным видом деятельности Общества (в соответствии со ст. 5 Устава) является торговля оптовая промышленными химикатами, торговля оптовая неспециализированная.

В соответствии с уставом Общество имеет следующие обособленные подразделения:

	<i>Наименование филиала (представительства)</i>	<i>Дата регистрации</i>	<i>Местонахождение</i>	<i>Регистрирующий орган</i>
1	ОП г. Хабаровск/272345001	05.03.2014	680001, Хабаровский край, Хабаровск г, Каширский пер, дом № 1	ИФНС по Индустриальному району г. Хабаровск
2	ОП г. Зеленоград Москва/773545001	02.07.2022	124460, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Матушкино, г Зеленоград, проезд 2-й Западный, д. возле 2А, стр. 3	ИФНС России № 35 по г. Москва
3	ОП г. Красноярск/246545001	26.07.2024	660111, Красноярский край, го. город Красноярск, г Красноярск, ул. Башиловская, д. 3	ИФНС России по Советскому району г. Красноярска
4	ОП г. Солнечногорск МО/504445001	01.10.2024	141595, Московская область, го. Солнечногорск, д Ложки, тер. Индустриальный парк Есипово, стр. 25/2, помещение 16	ИФНС России по г. Солнечногорску Московской области
5	ОП Магадан/ 490045001	01.09.2025	685000, Магаданская область, г Магадан, ул. Пролетарская, д. 43	УФНС России по Магаданской области

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют отдельного расчетного счета.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», а также другими федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативно-правовыми актами; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учёта и составления финансовой отчетности.

2.1. Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020 Обществом принято решение не применять указанное ФСБУ

для малоценных активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость менее 100 тыс. рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется для каждой группы ОС линейным способом.

Амортизация начисляется линейным методом.

Ремонт основных средств осуществляется по мере возникновения необходимости, оценивается по фактическим затратам и относится на счета учета расходов по факту выполнения и документального подтверждения.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г отражена остаточная стоимость основных средств в размере 296 550 тыс. руб., право пользования активом в размере 32 265 тыс. руб., стоимость оборудования к установке – 3 649 тыс. руб. и стоимость объектов основных средств – 155 755 тыс. руб., сумма вложений во внеоборотные активы – 104 881 тыс. руб. (из них на покупку помещения офиса – 64 820 тыс. руб.)

Оборудования к установке и компоненты основных средств не введены в эксплуатацию по состоянию на 31.12.2025, т.к. находятся на стадии монтажа и наладки оборудования.

В 2025 г. Общество не производило вложений в модернизацию и реконструкцию основных средств.

Общество не практиковало и не планирует продажу основных средств после окончания их эксплуатации. Предполагается, что состояние основных средств после окончания их эксплуатации не позволит получить какие-либо существенные доходы от их выбытия (с учетом затрат на выбытие). Поэтому ликвидационная стоимость признается несущественной и в силу п. 31 ФСБУ 6/2020 считается равной нулю.

При проверке элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования ОС выявлена необходимость в изменении соответствующих элементов амортизации, а именно в связи с хорошими эксплуатационными свойствами и сохранностью качества продлены сроки СПИ по трем объектам ОС.

На конец отчетного периода нет каких-либо признаков обесценения основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств по группам за отчетный период представлена в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В проверяемом периоде Общество арендовало следующие объекты основных средств:

<i>Арендодатель</i>	<i>Вид арендуемого имущества</i>	<i>Сумма ППА</i>	<i>Начислена амортизация арендованного имущества</i>	<i>Балансовая стоимость ППА</i>	<i>Начисленные процентные расходы по арендным платежам</i>
ООО "ГРИНВУД" ИНН 5047083178	Складские помещения	54 246	27 537	26 708	1 138
ООО УК "РЭМ" ИНН 7718784153	Офисные помещения	3 415	3 105	91	91
АО "1470 УМТО" ИНН 7729634801	Складские помещения и офис	7 271	4 427	2 844	700

Арендодатель	Вид арендуемого имущества	Сумма ППА	Начислена амортизация арендованного имущества	Балансовая стоимость ППА	Начисленные процентные расходы по арендным платежам
ООО "ДАР" ИНН 2463108076	Складские помещения	6 246	4 221	2 025	698
ООО "УК "ПАЗА ДЕВЕЛОПМЕНТ" ИНН 7714469866	Офисное помещения	4 158	3 780	378	112
Итого:		75 336	43 070	32 265	2 739

Расчет ППА осуществлялся исходя из арендной платы. Срок полезного использования ППА по всем объектом принят 36 месяцев. Ставка дисконтирования по всем ППА равна ставке АО «Сбербанк» по кредитованию бизнеса на момент изменения условий аренды и составляет от 17,8%, до 24,93%. Общество начало применять ФСБУ 25/2018 с отчетности за 2022 год.

2.2. Отложенные налоговые активы.

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

В рамках деятельности Общества данный актив в сумме 57 842 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 возник в связи с начислением оценочных обязательств по предстоящим ежегодным отпускам в сумме 462 тыс. руб., арендных обязательств в размере 9 987 тыс. руб., отложенных расходов по курсовым разницам – 47 393 тыс. руб.

2.3. Запасы.

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы на отчетную дату оценивались по фактической себестоимости.

Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются в составе коммерческих расходов и пропорционально распределяются по реализованным и оставшимся на складе товарам по итогам месяца.

Бухгалтерский учет МПЗ, приобретенных для производства продукции, ведется с использованием счета 10 «Материалы» по фактическим затратам на их приобретение.

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка для целей бухгалтерского учета производится методом списания по ФИФО по итогам отчетного периода (календарного месяца).

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально – производственных запасов не наблюдалось. Оценка обесценения запасов проводилась путем сравнения фактической себестоимости запасов и их предполагаемой продажной ценой на дату оценки в соответствии с ценами реализации товаров, установленными в организации на отчетную дату. Факта обесценения материальных ценностей не обнаружено.

В 2025 году материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость запасов Общества.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.4. Краткосрочная дебиторская задолженность.

Основными дебиторами на 31.12.2025 являются:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма тыс. руб.
По авансам выданным, в валюте, в т. ч.:		

ZHE LIANG CAL IMP AND EXP CO.,LTD,		1 466
По авансам выданным, руб., в т. ч.:		
DVC MAKINA SANAYI VE TICARET A.S.		23 817
ООО "МЕБЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ № 7"	5027123778	3 656
SWELL WELL MINECHEM PRIVATE LTD		8 003
ООО "ГИП 01"	9728044779	2 445
По расчетам с покупателями/заказчиками, в т. ч.:		
ДСС ООО	7734728406	158 479
ТОО Мад Мастер (Казахстан)	140540011148	236 027
ООО "ВГК ПЕРЕВОЗЧИК"	6508010761	3 927
ТД ОГК ООО	7730676394	11 145
НИЖНЕАМУРСКАЯ ГОРНАЯ КОМПАНИЯ ООО	2721100372	7 254
ООО "ДГС"	7736625117	3 375
ООО "ВБК"	7703620804	4 984
ООО "Корстрой"	7714471150	3549
ООО "ИНГЕОС"	1435275725	3 334
ООО "ПОЛЮС ГЕОСЕРВИС"	7841096631	2 117
ООО "ПОЛЯРНАЯ ЭК"	2466208008	3 534
ООО "СЕНТЯБРЬ"	5001016620	5 269
По расчетам с покупателями/заказчиками, в валюте в т. ч.:		
ООО "INTERBUR-AZIYA-ALLIANCE"		16 381
По расчетам с покупателями/заказчиками, в у. е. в т. ч.:		
ДСС ООО	7734728406	238 227
Русская Буровая Компания	7733857913	3 570
ТД ОГК ООО	7730676394	5 849
ООО "ДИАМИД"	2721251822	9 076
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками, в т. ч.		
ООО "ИНДАСТРИАЛ СИТИ "ЕСИПОВО 4"	5044122608	31 702
ООО УК ЦПК "ИС "ЕСИПОВО 5"	5074077198	17 058

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия дебиторской задолженности, погашение которой ставилось бы под сомнение или с высокой степенью вероятности не была бы погашена в договорные сроки.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств Общества отражен по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса, в том числе:

<i>Остаток денежных средств</i>	<i>Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023</i>	<i>Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024</i>	<i>Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025</i>
На расчетном счете	5 515	236	684
На специальном счете (эскроу)	60 915	-	-
Прочие специальные счета		5 500	218 914
Итого по строке 1250	66 430	5 536	219 598

Учет денежных средств производится в соответствии с Порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и иными нормативными документами.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2025 год, Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и перечислений в бюджетную систему РФ.

Взаимоувязаны показатели бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Показатель графы "На 31 декабря отчетного года" строки 1250	219 598	Показатель графы "За отчетный период" строки 4500	219 598
Показатель графы "На 31 декабря предыдущего года" строки 1250	5 536	Показатель графы "За предыдущий период" строки 4500	5 536
Показатель графы "На 31 декабря года, предшествовавшего предыдущему" строки 1250	66 430	Показатель графы "За предыдущий период" строки 4450	66 430

тыс. руб.

Денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- депозиты до востребования и краткосрочные депозиты (до 3-х месяцев);
- краткосрочные государственные ценные бумаги (до 3-х месяцев);
- краткосрочные векселя (до 3-х месяцев);
- привилегированные акции, приобретенные незадолго до объявленного срока их погашения.

К финансовым вложениям относятся

- депозиты сроком более 3-х месяцев;
- векселя и займы (более 3-х месяцев);
- государственные ценные бумаги (более 3-х месяцев);
- инвестиции в уставные (складочные) капиталы других организаций.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату (п. 22 ПБУ 3/2006) составил:

Наименование иностранной валюты	Дата	Курс валюты по отношению к рублю
Доллары США	01.01.2025	101,6797
Евро	01.01.2025	106,1028
Доллары США	31.12.2025	78,2267
Евро	31.12.2025	92,1938

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях,

составила: положительные курсовые разницы - 173 212 тыс. руб., отрицательные - 183 532 тыс. руб.

2.6. Прочие оборотные активы

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса составила 665 тыс. руб. и включает в себя:

- денежные документы (авиабилеты) – 332 тыс. руб.
- Расчеты по страхованию - 333 тыс. руб.

Организация перешла на правила учета активов по ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" с 01.01.2024 г. При переходе выбран альтернативный способ перехода на новый Стандарт, без пересчета сравнительных показателей отчетности (п. 53 ФСБУ 14/2022). В учетной политике на 2024 г. установлен лимит в отношении единицы несущественных активов - 100 тыс. руб. за единицу ниже которого активы не признаются НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Организацией принято решение о переходе на применение ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" связанных с НМА, перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020, п.14 ПБУ 1/2008).

2.7. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества (строка 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса) составил 200 тыс. рублей. В 2025 году изменений в уставном капитале не происходило.

2.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2025 нераспределенной прибыли Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и составила 1 177 090 тыс. руб.

2.9. Отложенные налоговые обязательства.

Данные обязательства в сумме 74 874 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 возникли в связи с начислением отложенных доходов по курсовым разницам сумме 56 522 тыс. руб., по собственным и арендованным основным средствам в размере 9 293 тыс. руб., и процентов по арендным обязательствам в размере 9 059 тыс. руб.

2.10. Прочие обязательства.

В данной строке баланса в размере 20 204 тыс. руб. отражены долгосрочные арендные обязательства Общества.

2.11. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность, погашение которой планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2024 г. включает:

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024
Транспортный налог	15	12
НДФЛ	102	254
Земельный налог	9	9

Налог на имущество	291	434
НДС при импорте товаров из Таможенного союза	7 784	861
Итого:	8201	1 687

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

Основными кредиторами на 31.12.2025 являются:

Наименование кредитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.
По расчетам с поставщиками/подрядчиками в рублях, в т. ч.:		
ТОО "Мад Мастер"	140540011148	203 608
DBC MAKINA SANAYI VE TICARET A.S.		7 989
ООО "СТЛ"	2315223043	3 717
EURO INVEST CAPITAL DIS TICARET LTD. STI.		26 569
По расчетам с поставщиками/подрядчиками в валюте, в т. ч.:		
MABLESTINE PTE. LTD		56 357
ABVTON PTE. LTD.		10 907
KAPACOR DRILLING PRODUCTS TRADING, LLC		345 594
По расчетам с поставщиками/подрядчиками в у. е., в т. ч.:		
ООО "БАРУС. ПРОЕКТНАЯ ЛОГИСТИКА"	7714331152	2 453
По расчетам авансам, полученным в рублях, в т. ч.:		
ООО "АРЕАЛ РЕСУРС"	7536079069	6 336
ООО "МГК"	4909103346	4 712
ООО "МОРСКИЕ ПЛАТФОРМЫ"	7728447012	2 801
По расчетам авансам полученным, в у. е. т. ч.:		
ООО "МГК"	4909103346	16 419

2.12. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам. Расчет резерва ежегодных отпусков осуществляется по каждому сотруднику исходя из его заработка методом начисления. Ежемесячный процент отчислений – 3,00 %.

На конец 2025 г. Обществом было сформировало оценочные обязательства по предстоящим отпускам в размере 7 789 тыс. руб.

Информация о начислении оценочных обязательств по отпускам за отчетный период представлена в Таблице 7 «Оценочные обязательства» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.13. Прочие обязательства.

В строке 1550 баланса отражены краткосрочные арендные обязательства Общества в размере 11 433 тыс. руб.

2.14. Выручка от реализации

Выручка признается по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности (выручка) относится выручка от оптовой торговли оборудованием и химическими материалами для бурения.

Формирование показателя выручки от продаж в целях отражения по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 32н:

- выручка от продаж сформирована на дату реализации товаров,
- отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом соответствующей суммы НДС и иных аналогичных обязательных платежей.

2.15. Себестоимость продаж

Формирование показателя себестоимости продаж (далее – себестоимость) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н.

2.16. Коммерческие расходы

Расходы на продажу покупных товаров (44.01 «Расходы на продажу») ежемесячно списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу» в полной сумме (способ «директ-кост»). По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычным видам деятельности, связанных с продажей товаров, работ и услуг (коммерческие расходы).

Расходами по обычным видам деятельности, включаемыми в состав коммерческих, являются расходы связанные с продажей товаров, работ и услуг (п. 5 ПБУ 10/99, п. 13 ПБУ 5/01, пп. "б" п. 28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 30 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов).

Расшифровка некоторых статей коммерческих расходов Общества приведена в таблице:

<i>Наименование статьи затрат</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Транспортные расходы	70 223
Оплата труда	76 862
Страховые взносы	12 918
Амортизация основных средств	33 756
Затраты на офис	3 925
Услуги по обучению	595
Хозяйственные расходы, материалы, инвентарь, инструменты	4 137
Расходы на рекламу	4 284
Командировочные расходы	6 880
Услуги СВХ	322
Затраты на склад	4 213
Связь и интернет	795
Сертификация	412
Расходы по обслуживанию информационных программ	774
Страхование имущества	599
Имущественные налоги	1 2732
Содержание служебного автотранспорта	1 094
Расходы по экспортным операциям	4 020
Представительские расходы	202

2.17. Проценты к получению

По строке 2320 "Проценты к получению" Отчета о финансовых результатах указаны причитающиеся организации доходы в виде процентов по краткосрочным банковским

вложениям в сумме 11 779 тыс. руб, по займам, выданным другой организации – 11 867 тыс. руб.

2.18. Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с:

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н, в редакции от 17.05.2015
- ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н в редакции от 17.05.2015

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 г. в состав прочих расходов включены: расходы на услуги банков, штрафные санкции за нарушение договорных обязательств, признанные организацией, госпошлины при подаче исковых заявлений, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

2.19. Налог на прибыль

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль, сформированная по данным учета за отчетный период, включая отложенный налог на прибыль.

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражена сумма налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражена сумма, которая образовалась в связи с разным порядком учета в бухгалтерском и налоговом учете оценочных обязательств (резерв ежегодных отпусков), процентных расходов, амортизационной премии и амортизации по основным средствам, поступившим в аренду.

2.20. Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

При формировании показателя чистой прибыли Общества за 2025 г. было учтено следующее: Согласно требованиям ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.02 г. N 114н, Обществом в бухгалтерской отчетности за 2025 г. отражены корректировки данных регистров бухгалтерского учета, возникающие при расчете налога на прибыль, вследствие различий в порядке формирования доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Итого показатель чистой прибыли Общества за 2025 г., отраженный по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, с учетом всех поименованных выше доходов и расходов, составил 218 810 тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

ИНН/БИН	ФИО, организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной. Основание для признания связанной стороной.	Характер, объем операций тыс. руб.
77159545809 3	Компаниец Наталья Константиновна	Участник Общества, владеет 50% долей уставного капитала	Выплата дивидендов - 34 058
31282282464 0	Клеймяк Александр Евгеньевич	Участник Общества, владеет 50% долей уставного капитала	Выплата дивидендов - 39 103, зарплата - 2 149

27249758750 0	Дацук Валентин Юрьевич	Генеральный директор Общества осуществляет функции единоличного исполнительного органа	Зарплата – 5 608
14054001114 8	ОО «Мад Мастер»	Общие Участники, доля уставного капитала: Клеймюк А.Е. -50% Компаниец Н.К – 50%	Поставка товара Экспорт товара -

3.1. Информация о бенефициарных владельцах

ИНН	ФИО участника	Гражданство	Размер доли %
771595458093	Компаниец Наталья Константиновна	РФ	50
312822824640	Клеймюк Александр Евгеньевич	РФ	50

4. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В 2025 году Общество не планирует прекращать свою деятельность, деятельность какого-либо своего подразделения, существенно сокращать объемы операций по основным видам деятельности.

5. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. Общество не получало государственной помощи.

6. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

7. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В 2026 году планируется увеличение объемов продаж, что подтверждено заключением новых договоров с покупателями, как с уже имеющимися, так и с вновь привлеченными.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности:

- регулируется ситуация с погашением кредиторской задолженности и возвратом дебиторской;
- имеются свободные денежные средства для выполнения обязательств перед персоналом и кредиторами;

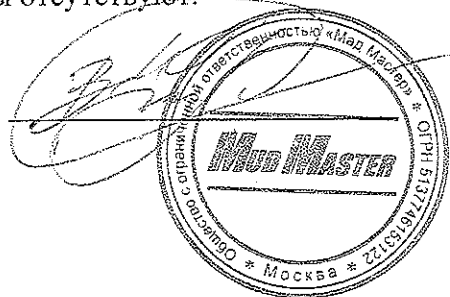
Займы и кредиты не потребуются.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

26 марта 2025 г.



Дагук В. Ю.