Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «АльянсВижн»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АльянсВижн» за 2025 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АльянсВижн»

Сокращенное наименование: ООО «АльянсВижн»

Адрес местонахождения: 109428, Город Москва, ул. Михайлова, дом 4А, ЭТАЖ 2 ОФИС 204/3

ИНН: 7716774350

КПП: 772101001

ОГРН: 1147746502034

ОКПО: 29473245

Основные виды деятельности Общества в 2024 году:

ОКВЭД 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Информация об обособленных подразделениях, филиалах и представительствах.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства в отчетном периоде отсутствовали.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован

Уставный капитал Общества составляет 1 500 000 рублей.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

10 человек

Информация о лицензируемых видах деятельности и лицензиях (членстве в СРО)

У Общества нет лицензий и свидетельств СРО.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Ундиренко Олег Александрович

Главный бухгалтер Общества

Ундиренко Олег Александрович

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 года:

п/п	Участник	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Ундиренко Олег Александрович	1/3	500
2	Бородин Игорь Александрович	1/3	500
3	Шлагин Михаил Романович	1/3	500

Обществом не создавался Совет директоров.

Обществом не создавалась Ревизионная комиссия.

Информация о дочерних и зависимых обществах (ДЗО)

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества.

Отнесение к субъектам малого и среднего предпринимательства

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

-геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
-оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
-общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
-ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
-организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Отраслевые риски:
-*Ужесточение ценовой конкуренции.*
-*Уменьшение инвестиционных затрат в бюджетах всех уровней увеличивает риски снижения или прекращения финансирования по заключенным контрактам.*

Вышеперечисленные факторы могут привести к снижению доли организации на рынке, способствовать снижению выручки и прибыли, привести к необходимости финансирования работ за счет собственных средств.

Предполагаемыми действиями по снижению рисков со стороны общества являются:
-повышение конкурентоспособности предприятия путем снижения себестоимости и повышения производительности труда;
-усиление позиции в сегменте;
-тщательный и регулярный сбор и анализ информации о состоянии и динамике рынка.
-совершенствование логистики и управления поставками оборудования;
-поиск альтернативных вариантов поставок техники, расходных материалов и запасных частей.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка, вызванного неисполнением контрагентом своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Этот риск связан,

в основном, с имеющейся у общества дебиторской задолженностью, а также займами выданными.

Подверженность общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого заказчика. Руководство оценивает риск существенных переносов сроков оплаты дебиторской задолженности по текущим договорам как не высокий.

Денежные операции Общества осуществляет посредством финансовых институтов с высоким кредитным рейтингом в Российской Федерации. Денежные средства Общества размещены на счету финансового института, зарекомендовавшим себя, как минимально подверженный риску дефолта.

Общество размещает свободные денежные средства на депозитных счетах с целью получения процентного дохода. В 2024 году получен процентный доход от размещения денежных средств в сумме 6 671 тыс. руб.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у предприятия возникнут сложности по исполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В настоящее время Общество не имеет конкретной программы мероприятий, основное внимание в рамках которой уделялось бы непредсказуемости финансовых рынков или которая была бы направлена на минимизацию возможных негативных последствий для финансовых результатов Общества, так как

руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества ввиду того, что внешнее финансирование не привлекается.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Существует возможная, но не высокая вероятность оттока денежных средств в отношении условного обязательства, возникшего вследствие неоднозначной интерпретации налогового законодательства. Резерв под это условное обязательство не был признан в данной финансовой отчетности, поскольку возможность наступления такого события не оценивается как высокая.

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2025 года все соответствующие положения законодательства, включая налогообложение, валютный контроль и таможенное законодательство, были интерпретированы корректно. Таким образом, наиболее вероятно, что налоговые и подобные им обязательства Компании не будут подвержены изменениям.

Инфляционный риск

Расчетная инфляций в 2025 году в России составляет не менее 9,52 %.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в юанях и долларах, и обесценение рубля по отношению к

этим валютам в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление юаня и доллара по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Правовой риск

Правовой риск состоит в том, что возможны изменения законодательных требование в области производства. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

В качестве мер по снижению данного риска осуществляется регулярный мониторинг законодательства.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества не сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, как следствие, у Общества низкий риск возникновения гражданской ответственности.

4. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Федеральными стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Существенных отступлений от правил ПБУ 4/99, при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, и действующего законодательства Российской Федерации.

Бухгалтерский учет осуществляется обслуживающей организацией, с которой заключен договор.

Общество не планирует прекращение деятельности. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Внесение изменений в учетную политику

В связи со вступлением в силу 4 ФСБУ 14/2022 изменены положения учетной политики по учету нематериальных активов.

4.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Условия признания основных средств: - срок полезного использования превышает 12 месяцев; - имеет материально-вещественную форму; - предназначен для использования организацией в ходе обычной предпринимательской деятельности, для охраны окружающей среды или сдачи в аренду;

Лимит списания затрат на приобретение (создание) объектов в расходы периода – 100 тыс. руб.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Определение инвентарного объекта основных средств - Оценка основных средств при признании в бухгалтерском учете - Организация оценивает объекты основных средств по первоначальной стоимости.

Последующая оценка основных средств – не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

Проверка элементов амортизация основных средств производится на конец отчетного периода

Проверка основных средств на обесценение - Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

4.2 Бухгалтерский учет аренды

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

08.04 «Приобретение объектов основных средств»;

01.03 «Арендованное имущество»;

02.03 «Амортизация арендованного имущества»;

76.07 «Расчеты по аренде».

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

4.3 Нематериальные активы

Объект признается нематериальным активом, если он одновременно отвечает признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022.

Единицей учета НМА является инвентарный объект.

К амортизируемому имуществу относят объекты с признаками НМА, стоимость которых превышает 100 000 руб.

Объекты НМА принимают к учету по первоначальной стоимости.

НМА, требующие госрегистрации, принимаются к учету при наличии документа, подтверждающего исключительные права.

Сумма госпошлины, уплаченная за регистрацию исключительного права на объект НМА, входит в состав капвложений, учитываемых на счете 08

Организация начинает и прекращает начисление амортизации НМА с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Проверка НМА на обесценение производится на конец каждого отчетного периода

4.4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Материалы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». В фактическую себестоимость материалов включаются фактические затраты на приобретение и приведение материалов в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом возмещаемых налогов).

Затраты на заготовку и доставку материалов до места их потребления (использования) включаются в фактическую стоимость материалов. Расходы на хранение материалов и содержание складских подразделений Организации в фактическую стоимость материалов не включаются, и учитываются как расходы обслуживающих производств.

Основание: п. 11, 18 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При отпуске в производство или ином выбытии материалов их оценка производится по средней стоимости.

Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы Организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы». *Основание: п. 28, 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.*

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов Организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Основание: п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Если приобретение и создание запасов связано с обычным видом деятельности, обесценение запасов признавать расходом от обычных видов деятельности и относить на счет 90 «Продажи». Если обесценению подлежат незапланированные излишки, не используемые в обычной деятельности, обесценение относить на счет 91 «Прочие доходы и расходы» (при превышении уровня существенности).

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором признана выручка от продажи этих запасов.

Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (Отчет о движении денежных средств)

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на счетах в банке, и прочие денежные средства.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, относятся к денежным эквивалентам. Для классификации в балансе в качестве денежных эквивалентов активы должны быть доступны Обществу для использования по его требованию в любой момент времени.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в раздел «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или)когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской федерации или возмещение из нее;

- возвраты, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками;

- денежные потоки, связанные с расчетами с подотчетными лицами, расчетами по заработной плате и дивидендам, расчетами с внебюджетными фондами;

- обороты, связанные с уплатой в бюджет и возвратом из бюджета налогов и в связи с переплатой.

4.6 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10.12.2002 года № 126н.

4.7 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в

иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.*(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)*

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, которыми предусмотрен курс иностранной валюты, отличный от официального курса, установленного Банком России, пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов производится по курсу иностранной валюты к рублю, установленному договором.*(Основание: п. 5 ПБУ 3/2006)*

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.*(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006).*

4.8 Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 года № 107н.

4.9 Доходы организации

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года № 32н.

Порядок признания доходов

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при выполнении следующих условий:

— организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
— сумма выручки может быть определена;
— имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
— расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

4.10 Расходы организации

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года № 33н.

Порядок признания расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку.

4.11 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002 года № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

4.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010 года № 167н.

4.13 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.04.2008 года № 48н.

4.14 Информация по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н.

В соответствии с требованием осмотрительности в отношении сомнительных долгов Организация создает резерв по сомнительным долгам. Резерв формируется за счет финансовых результатов (прочих расходов) и отражается по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н; План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению, утверждённая приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н; пп. 2, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Восстановление резерва (включение в прочие доходы) осуществляется, если:

при проверке выявлено, что прогноз по погашению задолженности стал более благоприятным;

задолженность погашена должником;

задолженность выбыла в результате передачи третьим лицам.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н; пп. 2, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

В случае признания дебиторской задолженности безнадежной, ее списание производится за счет средств резерва. Неиспользованная часть резерва переносится на следующий отчетный период.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н.

4.15 Отражение в отчетности НДС с авансов

В целях отражения достоверной информации об обязательствах дебиторская и кредиторская задолженность с контрагентами в части авансов полученных и выданных отражена полностью, без вычета сумм НДС, начисленных с авансов полученных и выданных. Сумма НДС, исчисленная с авансов полученных и выданных отражается отдельно как прочие оборотные активы и обязательства.

4.16 Забалансовый учет

Для учета имущества, не принадлежащего организации, используются забалансовые счета:

001 "Арендованные основные средства" – для отражения арендованных основных средств в оценке, указанной в договоре либо справке Арендодателя о стоимости арендованного основного средства;
002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение". Для отражения ТМЦ по условиям договора право собственности на которые переходит к организации после соблюдения определенных условий (например, после перечисления 100% оплаты),
003 "Материалы, принятые в переработку" – для отражения сырья и материалов заказчика, принятых в переработку (давальческое сырье), которые не оплачиваются изготовителем;
004 "Материалы, принятые на комиссию" По этому счету отражаются товары, принятые комиссионером на продажу;
005 "Оборудование, принятое для монтажа".
Для учета имущества организации, списанного на расходы используются забалансовые счета:
006 "Бланки строгой отчетности". По этому счету отражаются бланки строгой отчетности - квитанционные книжки, бланки удостоверений, дипломов, различные абонементы, талоны, билеты, бланки товарно-сопроводительных документов;
007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов". По этому счету отражается задолженность неплатежеспособных дебиторов, учитываемая за балансом в течение пяти лет после списания на случай изменения имущественного положения должников.

012 – основные средства, стоимостью меньше 100 тыс. руб.

МЦ - Материальные ценности в эксплуатации

МЦ.04 - Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации

Для сбора информации для раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности, используются забалансовые счета:

011 "Основные средства, сданные в аренду" - если по условиям договора аренды имущество учитывается на балансе арендатора

008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные". Счет 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" - для обобщения информации о наличии и движении полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям (лицам);

- 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные" - для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей. В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора.

4.17 Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Существенность

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Организации или финансовых результатов ее деятельности. Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина, превышающая 5% от валюты баланса Организации за отчетный период.

4.18 Неприменяемые ПБУ (ФСБУ)

Общество не применяет следующие ПБУ: ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ФАКТАМ ХОЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1 Основные средства

Бухгалтерский баланс, строка 1150:

В результате проведенного анализа по состоянию на 31.12.2025 года признаков обесценения основных средств и капитальных вложений не выявлено. Переоценка и дооценка не производились.

На 31.12.2025 авансы, выданные на приобретение основных средств, отсутствуют.

5.2 Права пользования активом:

Расходы на аренду за 2025 год в отношении договоров аренды, не соответствующей критериям признания активов в форме прав пользования, составили 2 367 тыс. руб. и были включены в состав себестоимости и административных расходов.

Основную часть заключенных договоров аренды, по которым Общество признает активы в форме права пользования являются договора лизинга.

При определении величины обязательства и актива в форме права пользования на 31 декабря 2025 года и в течение 2025 года Общество использует ставку дисконтирования, равную процентной ставке, заложенной в договоре аренды. В случае, если ставка дисконтирования не может быть определена через договор аренды, Общество использует средневзвешенную ставку привлечения заемных ресурсов на дату начала аренды.

Процентная ставка равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Учет аренды

Раскрытия по арендованному имуществу

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид ятельности, ля которого арендовано	Проценты ачисленные, тыс. руб.	Процентная ставка, снование для выбора
ООО КАРКАДЕ	оговор лизинга 63223/2023 от 20.09.2023	Легковой омобиль LAND ROVER DEFENDER	20.07.26	инистратив ный	4 251	39,0204 Заложена в договоре
ООО КАРКАДЕ	овор лизинга № 8096/2023 от 04 октября 2023 г	Легковой омобиль BMW X5 xDrive30d	04.08.26	инистратив ный	4 069	36,1380 Заложена в договоре
ООО КАРКАДЕ	оговор лизинга 3436/2023 от 23 октября 2023 г	Легковой омобиль AUDI Q6	23.08.26	инистратив ный	4 067	36,1207 Заложена в договоре

Ликвидационная стоимость предметов аренды равна нулю.

5.3 Операционная аренда.

Помимо этого Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по следующим договорам:

Арендодатель	Дата и номер	Объект	Причина, по которой не	асходы на	Планируемые

	договора	аренды	признается ППА	аренду в текущем иоде, тыс. руб.	оды на аренду с учетом срока
Содружество-Девелопмент ООО	Договор №607 от 29.06.2024	Офисное помещение	арендодатель накладывает аничения в использовании объекта в рамках его ехнических характеристик	147	150
Рыков Иван Юрьевич	Договор субаренды №3 от 04.04.2023	Офисное помещение	арендодатель накладывает аничения в использовании объекта в рамках его ехнических характеристик	2 267	2 280

5.4. Текущий налог на прибыль: 29 849 тыс. рублей.

Расшифровка показателей, рассчитанных на основании ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в балансе развернуто.

5.4.1. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса) в размере 13 286 тыс. рублей образовались в результате:

- разницы между признанием в бухгалтерском учете суммы начисленной амортизации права пользования активом и признанием в налоговом учете сумм арендных платежей по договорам аренды;

- разницы между признанием в бухгалтерском учете сумм начисленного резерва на оплату отпусков и признанием в налоговом учете сумм оплаты отпусков на дату выплаты;

5.4.2. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса) в размере 6 863 тыс. рублей образовались в результате:

- различного порядка признания в бухгалтерском учете и налоговом учете курсовых разниц по расчетам в у.е.

- разницы между признанием в бухгалтерском учете суммы права пользования активом и не признанием в налоговом учете;

- разницы между признанием в бухгалтерском учете суммы процентов по обязательствам по аренде и не признанием их в налоговом учете.

.

5.5 Запасы

Бухгалтерский баланс, строка 1210.

По состоянию на 31.12.2025 в составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса учтена сумма авансов, выданных поставщикам и связанных с приобретением МПЗ в размере 53 996 тыс. руб. без НДС.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) организацией не создавался.

Фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость продажи, определяемую в соответствии с п.29 ФСБУ 5/2019.

5.6 Дебиторская задолженность

Бухгалтерский баланс, строка 1230.

В целях отражения достоверной информации об обязательствах дебиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками в части авансов выданных отражена полностью, без вычета сумм НДС, начисленных с авансов выданных. Сумма НДС, исчисленная с авансов выданных отражена по строке 1550 Бухгалтерского баланса.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде Обществом не создавался.

5.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Бухгалтерский баланс, строка 1250:

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 года	2024 года	2023 года
Денежные средства в рублях на счетах в банках	20 631	33 085	502
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 301	1	-
Денежные средства в рублях на специальных счетах в банках	10	81	88
Итого денежные средства	22 942	33 167	590
Денежные эквиваленты:			
Банковские депозиты	11 860	14 474	206 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**34 802**	**47 641**	**206 590**

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией отсутствуют.

Организация в ближайшее время не планирует привлекать дополнительные денежные средства (кредиты и займы).

5.8 Финансовые вложения

Бухгалтерский баланс, строка 1170

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют долгосрочные финансовые вложения.

Бухгалтерский баланс, строка 1240

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют краткосрочные финансовые вложения.

5.9 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составлял 1 500 тыс. рублей.

В течение 2025 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил 100%.

В 2025 году измеменения номинальной стоимости долей участников не происходили.

Обществом не формировался резервный капитал.

5.10 Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский баланс, строка 1410, 1510:

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет займов и кредитов.

5.11 Кредиторская задолженность

Бухгалтерский баланс, строка 1510, 1520:

В целях отражения достоверной информации об обязательствах кредиторская задолженность с покупателями в части авансов полученных отражена полностью, без вычета сумм НДС, начисленных с авансов полученных. Сумма НДС, исчисленная с авансов полученных отражена по строке 1260 Бухгалтерского баланса.

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

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствует просроченная задолженность перед бюджетом по налогам и сборам.

5.12 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

Оценочное обязательство в размере 1 851 тыс. руб. связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Ожидаемый срок исполнения обязательства – 2026 год.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не

наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

Условные обязательства и условные активов ы на дату составления отчетности отсутствуют.

При осуществлении производственной деятельности Общество соблюдает нормы природоохранного законодательства. Обязательства в области охраны окружающей среды отсутствуют.

5.13 Доходы от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах, стр.2110

В 2025 году не было выручки, полученной в результате договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

2025 год

Виды деятельности	**Выручка (нетто) продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и угих аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, одукции, работ, г, относящаяся к данному виду выручки**	**Валовая прибыль**	**Место реализации (РФ/не РФ)**
Выручка от реализации товаров	273 580	182 308	91 273	РФ
Выручка от оказания услуг (ПНР)	5 677		5 677	РФ
Итого	**279 258**	**182 308**	**96 950**	

5.14 Расходы от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.15 Себестоимость продаж Отчет о финансовых результатах, строка 2120

Структура себестоимости за 2025 г. 182 308 тыс. руб.

Себестоимость товаров –181 858 тыс. руб.

Услуги поставщиков - 368 тыс. руб.

Стоимость материалов - 82 тыс. руб.

5.16 Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков в 2025 году у Общества отсутствовали.

Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков в 2025 году у Общества отсутствовали.

Отчет о финансовых результатах, строка 2340

Прочие доходы	**2025 год**	**2024 год**
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества		12 894
Курсовые разницы	2 303	30 206
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		3 788
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		208
Штрафные санкции за нарушение условий договора		71
Прочие внереализационные доходы	8	80
Итого проценты к получению и прочие доходы	**2 311**	**47 247**

Отчет о финансовых результатах, строка 2350:

Прочие расходы	**2025 год**	**2024 год**
Курсовые разницы	-8 953	22 905
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-443	7 230
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	- 666	143
Процентные расходы		6 182
Расходы на услуги банков	-374	9 796
Штрафные санкции за нарушение условий договора		2 473
Прочие внереализационные расходы	-4 521	825
Итого проценты к получению и прочие расходы	**-14 957**	**49 554**

5.17 Расчеты по налогу на прибыль

В 2025 году Обществом получен убыток в размере: 40 847 тыс. рублей (в 2024 году получена налоговая прибыль : в размере 122 538 тыс. рублей).А где про исправление ошибки прошлого года?

Финансовый результат

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 чистая прибыль – 37 042 тыс. руб.

5.18 Изменение оценочных значений

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	**Содержание изменения**	**Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей**
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	1 852

Неопределенность оценочных значений

При отражении в учете резервов, созданных в связи с признанием оценочных обязательств под предстоящие выплаты персоналу, отсутствуют существенные риски возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств года, следующего за отчетным. Расчетная величина резерва под предстоящую оплату отпусков основывается на фактических показателях количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику и фактического среднего заработка в разрезе каждого работника из учетной системы «Зарплата и Управление персоналом».

5.19 Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Под эквивалентами денежных средств понимаются вложения в высоколиквидные финансовые инструменты со сроком погашения не более трех месяцев, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. В частности, к эквивалентам денежных средств относятся денежные средства, размещенные на депозитных счетах по договору банковского вклада на условиях возврата вклада по истечении определенного договором срока на период, не превышающий 3 месяца.

Денежные потоки, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 отсутствуют;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа;

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, пересчитанной в рубли по курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.

Авансовые платежи, не погашенные на отчетную дату (выданные и полученные), формируют показатели отчета о движении денежных средства в составе потоков от текущих операций.

В составе денежных потоков от текущих операций по строке 4129 “прочие платежи” отражены суммы:

Наименование показателя	За январь-декабрь 2024 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Оплата НДС	49 949	49 949
Таможенные пошлины	24 285	24 285

Услуги банка	9 214	9 214
Комиссия за банковсую гарантию		
Прочие перечисления	9 097	9 097
Прочие платежи итого	92 545	92 545

6. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанными сторонами для Общества являются участники Общества:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Виды операций, номер договора	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по ерациям, а также форма расчетов	ъем операции в тыс. руб. упка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по езавершенным ациям, в тыс. руб.) кредиторская олженность; (+) дебиторская адолженность
Ундиренко Олег Александрович	1. Лицо осуществляет лномочия единоличного сполнительного органа кционерного общества; ицо является участником Общества (доля 1/3)	Начисление заработной платы	Два раза в месяц	Объем операций 3 570, задолженность отсутствует
Ундиренко Олег Александрович	1. Лицо осуществляет лномочия единоличного сполнительного органа кционерного общества; ицо является участником	Начисленные страховые взносы	Ежемесячно	Объем операций 578 тыс. руб.

	Общества (доля 1/3)			
Ундиренко Олег Александрович	1. Лицо осуществляет лномочия единоличного сполнительного органа кционерного общества; ицо является участником Общества (доля 1/3)	Дивиденды	За 2023 год,	Объем операций 11 709 тыс.руб.
Ундиренко Олег Александрович	1. Лицо осуществляет лномочия единоличного сполнительного органа кционерного общества; ицо является участником Общества (доля 1/3)	Договор процентного займа выданный №1/06 от 02.06.2023 г. ма 2000 тыс. руб.	Ежемесячное погашение из ботной платы по 100 тыс. руб.	.
Бородин Игорь Александрович	Лицо является участником Общества (доля 1/3)	Начисление заработной платы	Два раза в месяц	Объем операций 3 422, задолженность отсутствует
Бородин Игорь Александрович	Лицо является участником Общества (доля 1/3)	Начисленные страховые взносы	Ежемесячно	Объем 563 тыс. руб.
Бородин Игорь Александрович	Лицо является участником Общества (доля 1/3)	Дивиденды	За 2023 год,	Объем операций 11 709 тыс.руб.
Бородин Игорь Александрович	Лицо является участником Общества (доля 1/3)	Договор процентного займа выданный №2/01 от 26.01.2024г. Сумма 3000 тыс.руб.	Погашено в 2024 году из дивидендов	Задолженность отсутствует
Шлагин Михаил Романович	Лицо является участником Общества (доля 1/3)	Начисление заработной платы	Два раза в месяц	Объем операций 3 477, задолженность отсутствует
Шлагин Михаил Романович	Лицо является участником Общества (доля 1/3)	Начисленные страховые взносы	Ежемесячно	Объем операций 572тыс. руб.
Шлагин Михаил Романович	Лицо является участником Общества (доля 1/3)	Дивиденды	За 2023 год,	Объем операций 11 709 тыс.руб.

В течение 2025 года списания существенных сумм дебиторской/кредиторской задолженности по связанным сторонам не было.

Общество не начисляет резервы по расчетам со связанными сторонами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся: Генеральный директор, Коммерческий директор, Технический директор.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	текущий период	План на 2026 год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	11 831	11 718
Оплата труда	10 470	10 368
Премии	—	—
Отчисления с оплаты труда	1 361	1 350
Ежегодный оплачиваемый отпуск	—	—
Прочие выплаты	—	—
Резерв по вознаграждениям		950
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	—	—
По окончании трудовой деятельности	—	—
В виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	—	—
Прочие выплаты	—	—
ИТОГО	11 831	12 668

Сумма вознаграждения относится к краткосрочному вознаграждению и была включена в состав общехозяйственных расходов.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

7.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Дивиденды за 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.

7.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

7.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

7.4. Общество прекращает деятельность (ликвидируется).

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались

7.5. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

7.6. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

В период после отчетной даты подобных операций не осуществлялось

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

9.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют

9.2. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

9.3 Публикация отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках

9.4 Информация об обеспечениях и обязательствах

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

9.5 Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

9.6 Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

10. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности в предыдущие годы.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность: Общество не расторгало договоры с существенными заказчиками и покупателями, не происходило существенных сокращений штата. Общество продолжает осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;

4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

11. Прочие сведения

Сумма налогов, начисленных к уплате в бюджет, за период 2025 год приведена в таблице:

Налоги (сборы)	**Начислено в 2025 г.** (тыс. руб)
Страховые взносы	5 692
ФСС НС	60

НДФЛ	9 443
Налог на прибыль	12 749
Налог на имущество	-
Налог на добавленную стоимость	5 328
Транспортный налог	106
Земельный налог	-

Отсутствие налога на имущество и земельного налога обусловлено тем, что у организации нет объектов налогообложение по данному налогу.

Следует отметить, что организация своевременно осуществляет расчеты по налогам и сборам и не имеет просроченной кредиторской задолженности по платежам в бюджет.

Общество не является участником совместной деятельности

Общество не является стороной договоров доверительного управления имуществом.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

В течение 2025 года затраты Общества на энергоресурсы отсутствуют.

Общество не получало государственную помощь в отчетном периоде.
У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Руководитель Ундиренко О.А.

31.03.2026