

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2025 год**

ООО "ДИЭЛЬ АУДИО"

Содержание

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ Ч УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	4
III. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАСА.....	7
3.1. Основные средства.....	7
3.2. Отложенные налоговые активы и обязательства.....	8
3.3. Запасы.....	8
3.4. НДС по приобретенным ценностям	8
3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	8
3.6. Прочие оборотные активы.....	9
3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	9
3.8. Заемные средства краткосрочные.....	9
3.9. Заемные средства долгосрочные.....	9
3.10. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей).....	10
IV. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	10
4.1. Выручка Общества.....	10
4.2. Расходы Общества.....	11
V. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
VI. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ.....	12
6.1. Налоги и другие обязательные платежи.....	12
VII РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	13
7.1. Информация о связанных сторонах.....	12
7.2. Информация по прекращаемой деятельности.....	13
7.3. Финансовые вложения.....	13
7.4. Информация о фактах финансового состояния Общества.....	13

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО "ДИЭЛЬ АУДИО"**

I. Общая информация об Организации

Сведения об акционерном Обществе:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ДИЭЛЬ АУДИО", сокращенное наименование – ООО "ДИЭЛЬ АУДИО".

Юридический адрес: 127566, Москва г, Римского-Корсакова ул., дом 11, корпус 7, эт/неж.пом 1/3

Фактический (почтовый) адрес: 127566, Москва г, Римского-Корсакова ул., дом 11, корпус 7, эт/неж.пом 1/3.

Дата государственной регистрации: Общество зарегистрировано 18 января 2019 года, ОГРН - 1195053004211. Сведения о внесении записи в ЕГРЮЛ от «18» января 2019 года, выдано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Общество поставлено на налоговый учет в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации 18 января 2019 года в налоговом органе по месту нахождения Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. При регистрации юридического лица Обществу присвоены: ИНН 5041208367 КПП 771501001.

Уставный капитал предприятия:

На начало отчетного периода уставный капитал ООО "ДИЭЛЬ АУДИО" составил 350 000,00 руб. (Триста пятьдесят тысяч) рублей. Уставный капитал полностью сформирован и оплачен без нарушений действующего законодательства. В 2025 году изменений Уставного капитала не проводилось.

Участники Общества:

По состоянию на 31.12.2025 года акционерами Общества являются:

- Логинов Денис Юрьевич, ИНН 501210367650, 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор Логинов Д.Ю.

Деятельность Общества:

Общество является хозяйствующим субъектом, обладающим правами юридического лица по законодательству Российской Федерации, имеет самостоятельный баланс, расчетный и иные счета в банках, круглую печать со своим наименованием.

Основные виды деятельности по ЕГРЮЛ:

- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (45.31)

Дополнительные виды деятельности по ЕГРЮЛ:

- Производство электромонтажных работ (43.21)

- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (43.22)

- Производство прочих строительно-монтажных работ (43.29)

- Производство штукатурных работ (43.31)

- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (43.99)

- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (45.20)

- любые иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Общество ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации по юридическому адресу. Филиалов и представительств Общество не имеет. Обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс,

нет.

Информация о численности персонала:

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 56 человек.

Вознаграждения основного управленческого персонала в 2025 году составили – **8 463 тыс. руб.** На отчетную дату ответственность за организацию бухгалтерского учета, составление и сдачу налоговой и бухгалтерской отчетности несет специализированная компания ООО «Бизнес сервис» (ИНН 5012047620), с которой был заключен договор на оказание бухгалтерских услуг № 112/2019 с 19.01.2019 г.

Ответственность за надзор при составлении бухгалтерской отчетности несет ревизионная комиссия Общества.

В целях бухгалтерского учета уровень существенности не ниже показателя 5 %

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности - тысячи рублей.

II. Основные положения учетной политики

Информация об учетной политике:

В учетную политику были внесены следующие изменения.

Корректировка рабочего плана счетов. Для отражения с 2023 г. операций по единому налоговому платежу используется субсчет к счету 68.90 «Единый налоговый платеж».

Для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 2023 г. по единому тарифу, используется субсчет к счету 69.09 «Страховые взносы в СФР».

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Порядок признания выручки:

Выручка от продажи товаров (продукции, работ, услуг) признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям или выполнения работ, оказания услуг. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акциза и экспортной пошлины.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- а) общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы общества:

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Способы учета и оценки материально-производственных запасов:

Организация ведет учет материально-производственных запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Признание коммерческих и управленческих расходов:

Коммерческие и управленческие расходы Общества признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг в полном объеме в отчетном периоде (дебет счета 90- кредит счета 26).

Учет основных средств:

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Амортизация по ним начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов соответствии с

Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, в расходах по обычным видам деятельности или прочих расходах по мере их передачи в эксплуатацию в полном размере.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» предназначен для обобщения информации о затратах организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету.

Амортизация объектов основных средств в бухгалтерском учете Общества начисляется линейным способом. Другие способы исчисления амортизации Обществом не применяются.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, и объекты фактически эксплуатируются, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на счете 01 «Основные средства». Амортизация по данным объектам начисляется в общем порядке.

Организация не осуществляет переоценку стоимости объектов основных средств.

Учет процентов по кредитам и займам:

Затраты по полученным займам и кредитам признаются в составе текущих расходов того периода, в котором они произведены, если иное не предусмотрено условиями предоставления займа (кредита и т.д.) за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, подготовка которых к использованию требует большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство.

Если на приобретение (изготовление) инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением (изготовлением), то проценты включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Расчеты по налогу на прибыль:

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в учете.

Денежные средства:

Денежными потоками организации не являются:

- а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- д) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9-11 положения ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков в валюте и остатков денежных средств на счетах в рубли по курсу на дату операции, отражается отдельно от денежных потоков по строке как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте:

Учет хозяйственных операций в иностранной валюте осуществляется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков в валюте и остатков денежных средств на счетах в рубли по курсу на дату операции, отражается отдельно от денежных потоков по строке как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Финансовые вложения:

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения применяются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается Сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах)

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемым способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

III. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства:

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены основные средства по остаточной стоимости, а также вложения во внеоборотные активы при приобретении и строительстве основных средств:

Таблица №1

Наименование актива	Показатель на 31.12.2025г. тыс. руб.	Показатель на 31.12.2024 г. тыс. руб.
Основные средства в организации	725522	581722
Вложения во внеоборотные активы при приобретении основных средств		
Вложения во внеоборотные активы при строительстве основных средств		
Строка 1150:	725522	581722

Наличие и движение основных средств отражено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в п. 2 «Основные средства».

В Обществе нет основных средств с ограниченным правом собственности (например, находящиеся под арестом) и находящихся в залоге.

3.2. Отложенные налоговые активы и обязательства:

Информация об отложенных налоговых активах отражена по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»:

Общество с 2020 года не применяет положения ПБУ 18/02

3.3. Запасы:

Сведения о запасах отражены в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса и представлены следующим образом:

Таблица № 2

Наименование запасов	Сумма на 31.12.2025 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024 г. тыс. руб.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	320674	281436
Строка 1210:	320674	281436

Наличие и движение запасов отражено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в п. 4 «Запасы».

В течение отчетного года материально - производственные запасы в залог не передавались.

3.4. НДС по приобретенным ценностям:

Сведения о сумме налога, которую общество сможет в будущем предъявить к вычету отражены в строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса и представлены следующим образом:

Таблица № 3

Наименование НДС по приобретенным ценностям	Сумма на 31.12.2025 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024 г. тыс. руб.
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	39 013	16 349
НДС, начисленный по отгрузке	935	80

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность:

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса и представлена следующим образом:

Таблица № 4

Наименование	Показатель на 31.12.2025г. тыс. руб.	Показатель на 31.12.2024г. тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	74738	62597
Покупатели и заказчики	34046	26042
Прочие дебиторы	20904	11871
Налоги и сборы	3792	-
Строка 1230:	133480	100510

У Общества на 31.12.2025 г. числится только краткосрочная дебиторская задолженность.

В структуре дебиторской задолженности доля задолженности покупателей составляет 25,51 %.

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса и представлена следующим образом:

Таблица № 5

Наименование	Показатель на 31.12.2025г. тыс. руб.	Показатель на 31.12.2024 г. тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	183885	360732
Расчеты с покупателями и заказчиками	41333	52102
Прочие кредиторы	26364	6320
Налоги и сборы	1655	3393
Строка 1520:	253237	422547

Обязательства по аренде	Показатель на 31.12.2025г. тыс. руб.	Показатель на 31.12.2024 г. тыс. руб.
Лизинг	214 990	78 085
Строка 1520:	214 990	78 085

У Общества на 31.12.2025 г. числится только краткосрочная кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 6,47 %. Задолженность перед персоналом на 31.12.2025 г. – «0» .

3.6. Прочие оборотные активы:

По строке 1260 «прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражается сумма оборотных активов, не нашедших отражения по другим строкам раздела II («Запасы», «НДС», «Денежные средства» и т.д.).

По состоянию на 31.12.2025 года структура оборотных активов Общества выглядит следующим образом (тыс. руб.):

Таблица № 6

Наименование займодавца	Сумма на 31.12.2025г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024г. тыс. руб.
Расходы будущих периодов	83517	0
Строка 1260:	83517	0

3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса отражается конечный финансовый результат деятельности организации на отчетную дату. Она показывает сумму за вычетом дивидендов и отчислений в резервы.

По состоянию на 31.12.2025 года структура нераспределенной прибыли Общества выглядит следующим образом (тыс. руб.):

Таблица № 7

Наименование займодавца	Сумма на 31.12.2025г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024г. тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	261 920	144 875
Строка 1370:	261 920	144 875

3.8. Заемные средства краткосрочные на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.9. Заемные средства долгосрочные:

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по долгосрочным займам.

По состоянию на 31.12.2025 года структура заемных средств Общества выглядит следующим образом (тыс. руб.):

Таблица № 8

Наименование займодавца	Сумма на 31.12.2025г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024 г. тыс. руб.
Сибирский Банк ПАО Сбербанк	49000	0
Совкомбанк ПАО	440000	0
Тинькофф Банк АО	49698	60002
Логинов Д.Ю.	45200	45200
МКК Озон Кредит ООО	8226	
АКБ Металлинвестбанк ПАО	0	290000
Строка 1410:	592124	395202

3.10. Уставный капитал :

Уставный капитал Общества отражена по строке 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 350000 тыс. руб. и представлен следующим образом:

Таблица № 9

Акционер	Кол-во %	Сумма (тыс.руб.)
Логинов Денис Юрьевич	100	350000
Итого:	100	350000

IV. Отчет о финансовых результатах**4.1. Доходы Общества:**

Выручка за отчетный период составляет 1 670 133 тыс. руб., отражена по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах и представляет собой выручку от продажи товаров и по строке 2340 «Прочие доходы» в размере 86 039 тыс. руб.

Доходы Общества:

Таблица № 10

Наименование показателя	За отчетный год тыс. руб.	За предыдущий год тыс. руб.
Выручка от продажи товаров	1 670 133	1 090 771
Выручка от продажи основных средств	-	-
Прочие доходы	86 039	36 487

Прочие доходы в 2025 году – 86 039 тыс. руб., в том числе:

40 861 тыс. руб. – результаты инвентаризации;

43 426 тыс. руб. – курсовые разницы/ отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;

18 тыс. руб. - возмещения ущерба от Страховой компании;

11 тыс. руб. – корректировка поступления;

645 тыс. руб. – компенсация селлерам;

397 тыс. руб. – прочие внереализационные доходы (Корректировка долга);

520 тыс. руб. – возврат наложного платежа СДЭК;

161 тыс. руб. – списание дебиторки/кредиторки.

Проценты к получению

Таблица № 11

Наименование показателя	Отчетный год тыс. руб.	Предыдущий год тыс. руб.
Проценты к получению	0	18
Итого прочие расходы	0	18

4.2. Расходы Общества:

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 "Себестоимость продаж", 2210 "Коммерческие расходы":

Затраты на производство Себестоимость продаж и управленческие расходы

Таблица № 12

Наименование показателя	За отчетный год тыс. руб.	За предыдущий год тыс. руб.
Амортизация	45 831	21 640
Материальные затраты	965 523	733 417
Имущественные налоги	4 364	3 097
Лизинг	62 789	18 225
Страховка по Лизингу	4 017	1 786
Прочие услуги	310 101	149 622
Списание материалов	11 854	4 431
Расходы на оплату труда	59 309	10258
Отчисления на социальные нужды	11 315	2 391
Аренда	5 579	6 160
Строка 2120, Строка 2210:	1 480 682	951 027

Валовая прибыль (убыток)

Валовая прибыль общества отражена по строке 2100 «Валовая прибыль (убыток)» Бухгалтерского баланса, представляющая собой разницу между совокупной выручкой и совокупной себестоимостью, является ключевым индикатором финансового состояния компании, отражающим эффективность операционной деятельности и способность генерировать положительный финансовый результат в рамках основной экономической деятельности.

Таблица № 13

Наименование показателя	Отчетный год тыс. руб.	Предыдущий год тыс. руб.
Валовая прибыль	555 161	301 369
Строка 2100:	555 161	301 369

Проценты к уплате

Таблица № 14

Наименование показателя	Отчетный год тыс. руб.	Предыдущий год тыс. руб.
Проценты к уплате по кредитам	91 494	74 004
Итого прочие расходы	91 494	74 004

Прочие расходы

Таблица № 15

Наименование показателя	Отчетный год тыс. руб.	Предыдущий год тыс. руб.
Прочие расходы	32 219	19331
Итого прочие расходы	32 219	19 331

Прочие расходы в 2025 году составили 32 219 тыс. руб., в том числе:

366 тыс. руб. – услуги банка;

25 697 тыс. руб. – расходы на услуги банков;

76 тыс. руб. – госпошлина;

26 тыс. руб. - списан НДС;

8 тыс. руб. – госпошлина за регистрацию ТС;

176 тыс. руб. – прочие внереализационные доходы (Корректировка долга);

99 тыс. руб. – списание дебиторки/кредиторки;

363 тыс. руб. – штрафы, пени и неустойки к уплате;

5 408 тыс. руб. – курсовые разницы/ отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

V. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Таблица № 16

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	За отчетный год тыс. руб.	За предыдущий год тыс. руб.
Денежные средства:	19480	1156
Касса	0	0
Валютный счет	12	26
Расчетный счет	19468	1 130

VI. Налогообложение

6.1. Налоги и другие обязательные платежи:

В таблице представлена информация по налогам, начисленным и уплаченным Обществом в отчетном году:

Таблица № 17

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода тыс. руб.	Начислено за год тыс. руб.	Уплачено за год тыс. руб.	Задолженность на конец периода тыс. руб.
1.	НДС	6 093	32 787	29 066	9 814
2.	НДФЛ	0	7 739	7 739	0
3.	Налог на имущество	2 729	3 916	10 436	0
4.	Налог на прибыль	573	34 733	33 768	1 538
5.	Транспортный налог	91	448	423	116

Информация о страховых взносах в Фонды за отчетный год:
Таблица № 18

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода тыс. руб.	Начислено за год тыс. руб.	Оплачено/ израсходовано за год тыс. руб.	Задолженность на конец периода тыс. руб.
1.	Страховые взносы по единому тарифу	201	11 078	8 126	3 153
2	НС и ПЗ	0	237	238	0

VII. Раскрытие существенных показателей

7.1. Информация о связанных сторонах:

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

Связанными сторонами Общества считаются:

- Логинов Денис Юрьевич, г. Москва 100 % участия в Обществе и исполнение обязанностей генерального директора.

7.2. Информация по прекращаемой деятельности:

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

7.3. Финансовые вложения:

Финансовые вложения в 2025 году отсутствуют.

Таблица № 19

	Отчетный год 2025 тыс. руб.		Предыдущий год 2024 тыс. руб.	
	Начало периода	Конец периода	Начало периода	Конец периода
Финансовые вложения				

7.4. Информация о фактах финансового состояния Общества:

Чистые активы :

По итогам 2023, 2024, 2025 года стоимость чистых активов Общества меньше уставного капитала:

Таблица № 20

	31.12.25	31.12.24	31.12.23
Чистые активы	262 270	145 225	80 034

В течение 2023-2025 годов показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества имеют положительную динамику:

Таблица № 21

Показатели в тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Выручка	1 756 172	1 127 258	653 787
Затраты	1 604 395	1 044 362	610 803
Прибыль до налогообложения	34 733	17 705	9 145
Чистая прибыль (убыток)	117 044	65 191	33 839

Чистые активы на 31.12.2025 года увеличились на 117 044 тыс. руб., в том числе: 117 044 тыс. руб. – прибыль отчетного периода по результатам финансово-хозяйственной деятельности, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано со значительным повышением спроса на товары.

Выданные и полученные обеспечения:

На начало и конец отчетного периода выданные и полученные обеспечения отсутствуют.

Государственная помощь:

Государственную помощь в 2025 г. не получали.

Условные активы и условные обязательства:

Условные активы и условные обязательства на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

На начало и конец периода Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

Руководитель Общества

Логинов Д.Ю.