

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «КТМ»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
2.1.	Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	3
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.3.	Нематериальные активы	4
2.4.	Основные средства	5
2.5.	Материально-производственные запасы	5
2.6.	Финансовые вложения	6
2.7.	Учет дебиторской и кредиторской задолженности	6
2.8.	Резервы по сомнительным долгам.....	6
2.9.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	6
2.10.	Учет прочих оборотных и внеоборотных активов	7
2.11.	Оценочные обязательства и резервы	7
2.12.	Расчеты по налогу на прибыль	7
2.13.	Доходы	7
2.14.	Расходы.....	7
2.15.	Связанные стороны	8
2.16.	Изменения в учетной политике	8
3.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	8
3.1.	Основные средства	8
3.2.	Отложенные налоговые активы	Ошибка! Закладка не определена.
3.3.	Запасы.....	9
3.4.	НДС по приобретенным ценностям.....	Ошибка! Закладка не определена.
3.5.	Финансовые вложения	Ошибка! Закладка не определена.
3.6.	Дебиторская задолженность	Ошибка! Закладка не определена.
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	Ошибка! Закладка не определена.
3.8.	Прочие оборотные активы	Ошибка! Закладка не определена.
3.9.	Капитал	10
3.10.	Заемные средства.....	Ошибка! Закладка не определена.
3.11.	Кредиторская задолженность	10
3.12.	Оценочные обязательства	10
3.13.	Выручка и прочие доходы	Ошибка! Закладка не определена.
3.14.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	10
3.15.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.....	Ошибка! Закладка не определена.
4.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	Ошибка! Закладка не определена.
5.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	11
6.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ.....	Ошибка! Закладка не определена.
7.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	11
8.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	12
9.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12

10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ12

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «КТМ» (далее «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «КТМ» ИНН 7716794420 КПП 312301001

Имеется 3 обособленных подразделения по адресу:

- 1) 129344 г. Москва, ул. Искры д.17А стр.3;
- 2) 143541, МО, г.о. Истра п. Октябрьской фабрики, здание №11В, оф. №32
- 3) 394065, Воронежская область, г. Воронеж, проспект Патриотов, дом 49Б, пом.2

Численность работающих:

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2025	2024	2025	2024
50	40	56	42

Информация об органах управления Общества:

Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор с 14 мая 2015 г. по настоящее время Мартынов В.Г.

ООО «КТМ» находится на Общей системе налогообложения. С 01.01.2017г. применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Сведения об Аудиторе Общества:

Аудитором Общества назначена ООО АКГ «Русфинэксперт» (ИНН 7751153645, ОГРН 5187746031105), член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация аудиторов «Содружество» (ОПНЗ 12006354251). Место нахождения: Российская Федерация, 108811, г. Москва, пос. Московский, г.Московский, ул. Бианки, д. 11, кв. 38. Номер телефона: +7 (495) 664 65 77; адрес электронной почты: ak-rusfinekspert@yandex.ru.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Далее –ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (Далее-Минфин России) от 04 октября 2023 года, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России № 34н от 29 июля 1998 г., а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № ____ от 30 декабря 20__.

Учетной политикой Общества установлены следующие уровни существенности для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

2.1. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела 1 бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто. Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам. (за Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";
- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

2.3. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет объекты нематериальных активов и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

2.4. Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н., с учетом следующих особенностей:

Активы, сформированные по правилам бухгалтерского учета, ниже установленного организацией лимита 100 000 руб., ее включают в расходы или в стоимость других активов одновременно (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Не подлежат амортизации следующие объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные - коллекции);

2.5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019).

Оценка при приобретении

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения. Учет приобретения сырья и материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости их приобретения с применением счета 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость материалов.

Оценка при списании:

При отпуске материальных ценностей в производство, эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

Общество на конец отчетного периода ежегодно оценивает наличие устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности. При наличии признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с требованиями п. 38 ПБУ 19/02.

2.7. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей, поставщиков и прочих дебиторов и кредиторов учитывается в суммах, соответствующих условиям заключенных договоров. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. (пункт 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н).

2.8. Резервы по сомнительным долгам

Выявление сомнительной дебиторской задолженности. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (в том числе, депозиты востребования).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

2.10. Учет прочих оборотных и внеоборотных активов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода - в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»);

2.11. Оценочные обязательства и резервы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Способ оценки

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Способ учета

При признании оценочного обязательства (резерв на неиспользованные отпуска сотрудников) его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с учетом постоянных и временных различий. (*Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02*).

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

2.13. Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Поступления, признаваемые прочими доходами организации:

- доход от курсовых различий,
- доходы от участия в других организациях,
- проценты по займам к получению;
- списание кредиторской задолженности,
- излишки запасов, выявленные при инвентаризации,
- доход (за вычетом расхода) от продажи иностранной валюты,
- доход от продажи основных средств, прочего имущества и имущественных прав,
- прочие доходы.

2.14. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- расходы на оплату труда,
- резервы на неиспользованные отпуска и бонусы сотрудникам,
- аренда и содержание офиса,
- себестоимость товаров и материалов,
- амортизация объектов основных средств,
- командировочные и представительские расходы,
- расходы на ДМС для сотрудников,
- юридические и консультационные услуги,
- прочие операционные расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- убыток от курсовых разниц,
- проценты по кредитам и займам к уплате,
- штрафы, пени и неустойки по налогам,
- расходы на услуги банков,
- резерв по сомнительным долгам и списание дебиторской задолженности,
- штрафы, пени по условиям хоз. договоров,
- списание ТМЦ по результатам инвентаризации,
- прочие расходы.

Порядок признания управленческих расходов

Расходы, связанные с хозяйственной деятельностью Общества, а также все расходы, по которым невозможно четко определить назначение (зарплата сотрудников, арендная плата и т.п.), учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в соответствии с правилами бухгалтерского учета в дебет счета 90 «Продажи» методом «директ-костинг» без распределения между расходами на производство и расходами на продажу. При этом обеспечивается аналитический учет затрат в разрезе подразделений Общества и видам деятельности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Расходы раскрываются в отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

2.15. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.16. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились, за исключением изменений, связанных с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.).

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н) не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Структура основных средств Общества представлена ниже :

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--------------	--------	----------------	---------------------	------------------

показатель		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 303	(1 319)	1 037	-	-	(989)	-	-	-	-	-	5 340	(1 271)
	За 2024 г.	3 953	(3 842)	1 071	-	-	(316)	-	-	-	-	-	5 024	(4 158)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 435	(1 435)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 435	(1 435)
	За 2024 г.	1 435	(1 288)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 435	(1 435)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	569	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	569	-
	За 2024 г.	569	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	569	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	569	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	569	-
	За 2024 г.	569	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	569	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Запасы

В сводном виде структура материально-производственных запасов (далее - МПЗ) приведена ниже (Таблица _____):

Запасы - всего	За 2025 г.	146 662	-1 372 257	(1 273 768)	-	X	X	245 151
	За 2024 г.	203 475	-1 711 976	(1 764 466)	-	X	X	150 322
в том числе:								
Сырье и материалы	За 2025 г.	29 033	-18 016	(13 864)	-	(4 189)	-	28 996

	За 2024 г.	28 203	76 401	(10 349)	(65 222)	29 033
Готовая продукция	За 2025 г.	20 577	65 493	(76 521)	3 012	12 561
	За 2024 г.	12 019	2 022	(116 518)	123 054	20 577
Товары	За 2025 г.	96 937	1 287 547	(1 184 047)	2 377	202 814
	За 2024 г.	159 281	1 102 242	(1 146 862)	(17 725)	96 937

Резерв под снижение стоимости МПЗ в отчетном периоде не создавался, так как инвентаризационная комиссия не установила признаки обесценения активов. Запасы не потеряли потребительских свойств, Рыночная стоимость существенно не изменилась.

3.9. Капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен в размере 10000 тыс. рублей. Уставный капитал представляет собой номинальную стоимость долей его участников:

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Резервный капитал не формируется Обществом (Акционерное Общество обязано создавать Резервный капитал. Размер РК АО должно быть не менее 5% от уставного капитала).

В 2025 гг. дивиденды не начислялись и не выплачивались, задолженность перед участниками по дивидендам на 31.12.2025. отсутствует

3.11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности:

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	263 629	231 972	22 830	(147 659)	-	-	-370 772
	За 2024 г.	277 882	741 201	18 518	(780 707)	(1 069)	7 803	263 629
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	216 911	159 794	-	(29 722)	(94)	-	346 888
	За 2024 г.	192 468	75 988	-	(50 563)	(982)	-	216 911
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	53 117	47 258	-	(35 494)	(45)	-	64 837
	За 2024 г.	56 058	36 290	-	(39 084)	(147)	-	53 117
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 793	-	-	-	-	-	1 793
	За 2024 г.	1 793	-	-	-	-	-	1 793
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.12. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату 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.

3.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила, тыс. руб.

4. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства, не отраженные в бухгалтерском учете, но уменьшение экономических выгод по которым является вероятным, по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023, отсутствуют.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество
Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде 14 23 допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества..

Страновые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. 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, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Риски, связанные с налогообложением

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает его налоговые обязательства, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором проводится проверка. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях.

Общество обеспечивает достаточный объем денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на деловую репутацию Общества.

Управление капиталом

Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «_____» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение в сокращении деятельности.

Деятельность Общества не зависит ни от международных рынков сбыта, ни от использования импортного оборудования и материалов, и до настоящего времени ощутимые воздействия пандемии на деятельность Общества отсутствуют. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Заказчики Общества полностью и своевременно исполняют свои обязательства по приемке и оплате выполненных работ, оказанных услуг.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности отсутствуют;
- Государственной помощи Общество не получало;
- Информация по сегментам отсутствует.

Генеральный директор _____ Мартынов В.Г.

М.П.

31.03.2026