

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Кабель-Прайс»

1. Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
Дополнительные	33.14 Ремонт электрического оборудования 43.21 Производство электромонтажных работ 46.13.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами

2. Основные положения Учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (федеральные стандарты бухгалтерского учета), и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном году и последующих периодах.

Начиная с отчетности за 2025 г. Общество составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 15 декабря 2024 года № 1-УП/2024 по бухгалтерскому учету и № 2/УП/2024 по налоговому учету.

Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

В связи с тем, что Приложения 9 "Обеспечения обязательств" и 11 "Государственная помощь" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплексу бухгалтерской (финансовой) отчетности. В представленном комплекте после Приложения 8 "Обязательства" непосредственно следует Приложение 10 "Расходы по обычным видам деятельности", за которым размещается Приложение 12 "Иная информация".

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Единицей бухгалтерского учета объектов нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов 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.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	8
Офисное оборудование (ПК, моноблоки, принтеры)	3
Офисная мебель	3

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

2.5. Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

По договорам лизинга в целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

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

Общество не переоценивает права пользования активами.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. Учет запасов и резерва под обесценение

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов включает затраты на их приобретение и транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости их приобретения.

При выбытии запасов их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов, товаров создается по каждой единице запасов.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода).

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.8. Оценочные обязательства

Резерв для оплаты отпусков за фактически отработанное время и выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск, включая страховые взносы, рассчитывается исходя из среднедневного заработка каждого работника.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на каждую отчетную дату (31 декабря) определяется на основании реальных остатков отпусков по сотрудникам на отчетную дату и их среднедневного заработка.

Начисление отпускных и страховых взносов с этих выплат производится за счет оценочного обязательства (резерва), а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.9. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

11.1. 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 разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.10. Учет доходов и расходов

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от торговли электротехническими товарами.

Остальные доходы являются прочими.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в основной деятельности, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых в основной деятельности;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых в основной деятельности;
- другие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

2.11. Резерв по сомнительным долгам

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, возникающая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

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

2.12. Иная информация

2.12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "КАБЕЛЬ-ПРАЙС"
Юридический и почтовый адрес	143003, Московская обл, г Одинцово, Маршала Жукова, Дом 32, Корпус 2 ЭТАЖ ПОМЕЩЕНИЕ 1, Офис 216
Дата государственной регистрации	11.06.2019
ИНН/КПП	5032308527 / 503201001
ОГРН	1195081040626
Дата государственной регистрации в ЕГРЮЛ	11.06.2019
Размер уставного капитала	10 000 руб.
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
Среднесписочная численность, человек	На 31.12.2025 34 человека На 31.12.2024 28 человека
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации	Генеральный директор Шевченко Тимур Александрович

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 10 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.12.2. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

2.12.3. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

Информация по показателю «Нематериальные активы» представлена в табличной части пояснений.

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Приложении №3.

В течение 2025 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 31.12.2025, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования нематериальных активов Обществом не пересматривались.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение нематериальных активов не создавался.

Переоценка нематериальных активов не проводилась.

4. Основные средства и капитальные вложения

Информация по показателю «Основные средства» представлена в табличной части пояснений.

Движение и наличие основных средств и соответствующей величины накопленной амортизации представлено в Приложении №4.

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию:

В течение 2025 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 31.12.2025, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств не создавался.

Переоценка основных средств не проводилась.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

Стоимость основных средств, полученных в аренду, не относящихся к правам пользования активами составила

на 31 декабря 2025 года 1 655 тыс. руб.

4.1. Аренда

ППА признается по фактической стоимости.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

Определение СПИ проводится следующим образом:

- если отсутствует достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ равен минимальному значению из СПИ объекта аренды и срока аренды.

- если имеется достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ определяется аналогично собственным ОС (по тех. документации или по Классификации ОС в Обществе).

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей по ставке привлечения дополнительных заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора и раскрываются в случае существенности в составе процентов к уплате.

При модификации договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

Пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде не было.

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 17 421 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 11 865 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 2 593 тыс. рублей.

Общество применяло ставки дисконтирования 26,19% по состоянию на 31 декабря 2025 года. Денежные потоки были спрогнозированы на основе фактических результатов деятельности, бюджетов и иных корпоративных документов, содержащих прогнозные данные.

5. Запасы

Информация по показателю «Запасы» представлена в табличной части пояснений.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении №6.

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию:

Материально-производственные запасы в 2023 - 2025 г. в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материальных ценностей, потерявших рыночную стоимость. Признаков обесценения ТМЦ по состоянию на 31.12.2025 не выявлено.

6. Денежные средства

Информация о составе денежных средств приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	151	160	1 015
Депозиты до востребования	7 742	-	15 013
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты	7 893	160	16 028

7. Дебиторская задолженность

Информация по показателю «Дебиторская задолженность» представлена в табличной части пояснений.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении №7.

8. Капитал и резервы

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Полностью оплаченный участником Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

ДИВИДЕНДЫ

Чистая прибыль/убыток Общества за 2025 год составила 26 231 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество выплатило дивиденды за 2024 год в сумме 47 002 тыс. руб.

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2025	10	53 347
31.12.2024	10	74 121
31.12.2023	10	41 343

9. Кредиторская задолженность

Информация по показателю «Кредиторская задолженность» представлена в табличной части пояснений.

10. Заемные средства

Информация по показателю «Заемные средства» представлена ниже:

Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок погашения
Кредитная карта	709	15.01.2028 г.
Возобновляемый кредитный лимит на текущие расходы бизнеса	3 760	16.02.2026 г.
ВКЛ	50 000	28.09.2026 г.
Кредитная линия под залог недвижимости	30 000	25.05.2027 г.
Итого	84 469	

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 14 538 тыс. руб., 8 447 тыс. руб. за 2025 г. и 2024 г. соответственно.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, иных обязательств за отчетный период представлена в Приложении №8.

11. Налог на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 25 %.

Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

тыс. руб.

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив),	7 355	503	-	-
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	2 774	48	-	-
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	1 292	-	-	-
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	-	-	-	-

Отложенный налог на прибыль за 2025 г., составил 6 852 тыс. руб.

Взаимосвязь между показателем прибыли до налогообложения и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	36 881	50 091
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	(14 776)	(10 696)
в т.ч. Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(9 220)	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	4 126	-
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(10 650)	(10 696)

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах содержится в табличных пояснениях.

На 31 декабря 2025 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных обязательств/активов и способные существенно повлиять на финансовый результат и деятельность Общества.

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло.

В Обществе отсутствуют условные обязательства или активы в связи с предстоящей реструктуризацией; с выявлением убыточности заключенного договора (если предусмотрены существенные штрафные санкции за его расторжение); с допущенными нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов; с участием организации в судебном разбирательстве (если есть вероятность проигрыша и можно обоснованно оценить сумму платежа), и другие обязательства или активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, наступление которых нельзя избежать.

13. Доходы и расходы

тыс. руб.

Показатели	2025 г.	2024 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1 671 784	1 280 081
В том числе:		
Лицензии, сертификаты	81 062	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(1 294 336)	(1 042 250)

Информация о составе затрат содержится в табличных пояснениях.

В составе **коммерческих расходов** отражены следующие расходы:

тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Оплата труда	83 427	120 408
Лицензии, сертификаты	40 000	-
Страховые взносы	14 267	18 921
Прочее	47 979	84 443
Итого	185 673	223 772

В составе **управленческих расходов** отражены следующие расходы:

тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Оплата труда управленческого персонала	91 910	-
Страховые взносы	14 125	-
Прочее	45 731	87
Итого	151 766	87

По строке «Проценты к получению» организация отразила начисленные в 2025 году проценты по договорам займа, проценты по депозитным вкладам и на остаток по расчетному счету.

Всего было начислено за 2025 год:

7 883 тыс. руб. – проценты по договорам займа;

1 855 тыс. руб. – проценты по депозитному вкладу и на неснижаемый остаток.

Всего начислены проценты 9 738 тыс. руб., что соответствует строке 2320 отчета о финансовых результатах.

По «Проценты к уплате»

Всего начислено процентов к уплате за 2025 год 17 617 тыс. руб., включая:

14 538 тыс. руб. - проценты по договорам займов и кредитов;

3 079 тыс. руб. процентные расходы по аренде.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Бонусы, премии, вознаграждения от поставщиков	9 810	6 982
Излишки при инвентаризации	2 209	1 434
Прочее	1 652	557
Итого	13 671	8 973

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

тыс. руб.

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Отчисления в оценочные резервы	2 870	4 386
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2 186	1 135
Прочее	3 864	6690
Итого	8 920	12 211

Дополнительная информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в приложении №10.

14. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008): генеральный директор.

В течение 2025 года Общество выплачивало только краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

Выплаты представлены в таблице:

Виды выплат	Сумма 2025 г., тыс. руб.	Сумма 2024 г., тыс. руб.
Оплата труда	9 636	7 542
Премия	20 324	27 080
Оплата отпускных	15 905	3 724
НДФЛ	8 727	5 748
Страховые взносы	6 982	5 839

15. Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем организации является Шевченко Тимур Александрович (ИНН 362708419350), гражданство РФ.

16. Соблюдение нормативных актов и законодательства о борьбе с коррупцией

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

12.1. Информация о судебных и внесудебных спорах

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

События после отчетной даты

Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

Договоры поручительства не заключались;

Решения о реорганизации не принимались;

Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;

Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

В период 01.01.2025 – 31.12.2025 г. Обществом были выданы займы:

Наименование контрагента/Договор	Сумма выданного займа, тыс. руб.	Погашение займа по состоянию на 31.12.25 г.
Шевченко Тимур Александрович	11 500	Погашен
Кассай Валерия Валерьевна	200	Погашен
Всего:	11700	

В период 01.01.2025 – 31.12.2025 единственному участнику выплачены дивиденды в размере 47 002 тыс. руб., включая распределенные дивиденды по итогам 2024 годов.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

17. Оценка непрерывности деятельности

1). Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности и в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности: Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно.

Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют, решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его участниками не принималось.

3). Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2025 года как минимальные.

4). Общая ответственность за создание системы управления рисками в Обществе и контроль ее эффективности возложены на руководство Общества.

Риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в 2025 году отсутствуют.

18. Обеспечения под собственные обязательства

На начало и конец отчетного периода у Организации отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства.

19. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Организации не осуществлялась. У Организации отсутствуют залоговые обязательства.

20. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2025 год отсутствуют.

21. Прекращенные операции

Факты прекращения операций в 2025 году отсутствуют.

22. Информация о сегментах

В Обществе не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Приложения:

3. Нематериальные активы
4. Основные средства
6. Запасы
7. Дебиторская задолженность
8. Обязательства
10. Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор _____

Шевченко Т.А.

31.03.2026