ООО «Штауфф»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. **Общие сведения** 2
   - 1.1. **Описание Общества** 2
   - 1.2. **Конечные бенефициары Общества** 3
   - 1.3. **Информация об органах управления.** 4
   - 1.4. **Связанные стороны Общества**: 4
   - 1.5. **Основной управленческий персонал** 5
2. **Учетная политика Общества.** 6
   - 2.1. **Основа составления** 6
   - 2.2. **Оценка имущества и обязательств** 6
   - 2.3. **Инвентаризация имущества и обязательств** 6
   - 2.4. **Учет нематериальных активов.** 6
   - 2.5. **Учет основных средств** 7
   - 2.6. **Учет материально-производственных запасов** 8
   - 2.7. **Оценочные обязательства** 9
   - 2.8. **Порядок признания выручки** 9
   - 2.9. **Критерии существенности.** 9
   - 2.10. **Изменения в учетной политике** 9
   - 2.11. **Основные средства** 10
   - 2.12. **Капитальные вложения** 11
   - 2.13. **Материально-производственные запасы** 12
   - 2.14. **Дебиторская задолженность** 15
   - 2.15. **Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами** 16
   - 2.16. **Долгосрочные обязательства** 16
   - 2.17. **Краткосрочная кредиторская задолженность** 16
3. **Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах** 18
   - 3.1. **Доходы и расходы по обычным видам деятельности** 18
   - 3.2. **Прочие доходы и расходы Общества** 20
4. **Оценочные обязательства** 21
5. **Информация по непрерывности деятельности** 22
6. **Учет расчетов по налогу на прибыль** 22

ООО «Штауфф»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Штауфф» за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023.

1.1. Описание Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Штауфф», сокращенное название ООО «Штауфф».

Зарегистрировано: 14.12.2005 Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве

ИНН 7726528587, свидетельство о постановке на налоговый учет № 1057748414514 от 14.12.2005

Общество зарегистрировано по адресу:

115280, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, Ленинская Слобода ул, дом 19, строение 1

Почтовый адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, стр. 1.

Учредителями Общества являются:

1. «Штауффенберг Бетайлигунгс-ГмбХ» (размер вклада – 3 465 тыс. руб.)

2. «Вальтер Штауффенберг ГмбХ и Ко.КГ» (размер вклада – 35 тыс. руб.)

Уставный капитал Общества установлен в размере 3 500 тыс. руб. внесен учредителями полностью.

В 2010 году был сформирован добавочный капитал в размере 50 121,24 тыс. рублей, который на 31.12.2010 был полностью внесен учредителями.

Доли добавочного капитала составили:

1. «Штауффенберг Бетайлигунгс-ГмбХ» - 99% (размер добавочного капитала – 49 620 тыс. руб.)

2. «Вальтер Штауффенберг ГмбХ и Ко.КГ» - 1% (размер добавочного капитала – 501 тыс. руб.)

В 2025 году Общество имело три филиала и два обособленных подразделения, расположенных по адресам:

1. 413100, Саратовская обл., г. Энгельс, ул. Л. Кассиля, д. 14;

2. 603107, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, пр-т Гагарина, д. 176, пом. 8.

3. 192029, г. Санкт-Петербург, пр. Обуховской Обороны, д. 86, лит. К, Б/Ц «7-я верста», оф. 3-11С
4. 404120, Волгоградская обл., г. Волжский, пр. Ленина, д. 103, оф. 2-02
5. Россия, 141100, Московская обл., Щелковский р-н, Щелково г, Заречная ул, дом № 153, строение 4.

Имущество филиалов не выделено на отдельный баланс. Руководители действуют на основании доверенностей.

Среднесписочная численность персонала Общества составила:

	2023 год	2024 год	2025 год
Среднесписочная численность	49	44	41

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля прочими видами машин и оборудования. А также обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения.

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 29 сентября 2005 г.

1.2. Конечными бенефициарами Общества являются:

1.2.1.

Фамилия, имя и отчество (при наличии последнего)	Кнут Менсен
Дата рождения	28.05.1960
Место рождения	Германия
Гражданство	Германия
Адрес места жительства (регистрации)	57462 Германия, Ольпе, Хардтвег 3
Причины отнесения физического лица к бенефициарным владельцам	35,00%

1.2.2.

Фамилия, имя и отчество (при наличии последнего)	Дорле Тёлле

Дата рождения	02.03.1962
Место рождения	Германия
Гражданство	Германия
Адрес места жительства (регистрации)	58809 Германия, Нойенраде, Бьюле Вег 75
Причины отнесения физического лица к бенефициарным владельцам	33,50%

1.3. Информация об органах управления.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава.

Генеральный директор Общества – Кошелев Михаил Александрович.

1.4. Связанные стороны Общества:

Связанными с ООО «Штауфф» сторонами являются лица, являющиеся связанными и входящими в одну группу лиц с ЛУКАД ХОЛДИНГ ГмбХ & Ко.КГ. Ниже приводятся операции со связанными сторонами, с которыми были операции в отчетные периоды, представленные в бухгалтерской отчетности.

1.4.1. «Штауффенберг Бетайлигунгс-ГмбХ»

Характер отношений - компания является участником с долей участия 99 %

В 2025 году хозяйственные операции с ним не осуществлялись.

1.4.2. «Вальтер Штауффенберг ГмбХ и Ко.КГ»

Характер отношений - компания является участником с долей участия 1 %.

Виды операций: является поставщиком Обществу в рамках договора поставки товара.

Объем операций: Вальтер Штауффенберг ГмбХ и Ко.КГ:

- за 2024 год поставка товара в объеме 227 330 тыс. руб;

оказание услуг – 70 440 тыс. руб

- за 2025 год поставка товара в объеме 47 082 тыс. руб;

оказание услуг – 51 379 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 4 152 тыс. руб

Условия расчетов по операциям - оплата денежными средствами, валюта – Евро. С 2022 года 100% предоплата.

1.5. Основной управленческий персонал:

Генеральный директор – Кошелев Михаил Александрович,

Коммерческий директор – Очеретов Александр Викторович,

Главный бухгалтер – Кривошеева Марина Ивановна,

Технический директор – Березин Александр Николаевич,

Директор Нижегородского ф-ла – Игохин Эдуард Вячеславович,

Директор Санкт-Петербургского ф-ла – Зуев Валерий Александрович,

Директор Энгельсского ф-ла – Дубровин Виктор Дмитриевич,

Руководитель обособленного подразделения в г. Волжский – Заставной Андрей Владимирович,

Заведующий складом – Калашян Валерик Титалович.

Годовое вознаграждение основного управленческого персонала:

за 2024 год - 54 075 (Пятьдесят четыре миллиона семьдесят пять) тысяч рублей;

страховые взносы – 9 128 (Девять миллионов сто двадцать восемь) тысяч рублей.

за 2025 год – 56 300 (Пятьдесят шесть миллионов триста) тысяч рублей;

страховые взносы – 11 925 (Одиннадцать миллионов девятьсот двадцать пять) тысяч рублей.

2. Учетная политика Общества.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

2.1. Основа составления

Общество организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положениями по ведению бухгалтерского учета, утвержденными приказами Министерства финансов РФ и иными нормативно-правовыми актами.

2.2. Оценка имущества и обязательств.

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату – путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;

- полученного безвозмездно – по рыночной стоимости на дату оприходования;

- произведенного в самом Обществе – по стоимости его изготовления;

- полученного в качестве вклада в Уставный капитал – по согласованной учредителями денежной оценке.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень запасов, проверяемых при каждой из них, определяется генеральным директором Общества, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года в соответствии с приказом о проведении инвентаризации, ФСБУ 28/2023.

2.4. Учет нематериальных активов.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. (Основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022)

Организация оценивает НМА по всем видам и группам по первоначальной стоимости. (Основание: пункты 15 и 16 ФСБУ 14/2022)

Организация признает лицензии на ПО в составе НМА, если условиями договора предусмотрены безусловные права пользования результатов интеллектуальной деятельности, которые способны приносить экономические выгоды в ходе обычной деятельности.

Права считаются безусловными, если возможности лицензиата пользоваться ими не зависят от исполнения сторонами договора каких-либо обязанностей, совершения ими каких-либо действий или соблюдения ими каких-либо условий в будущем.

(Основание: рекомендация БМЦ Р-164/2024-Кпр «Неисключительные права пользования результатами интеллектуальной деятельности»)

2.5. Учет основных средств.

Объект основных средств принимается к учёту в качестве основного средства в тот момент, когда подтверждается возможность его использования в запланированных целях на основании акта приема-передачи.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений (п.24 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится (п.16,21 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Обществе, начисляется линейным способом (п.35 ФСБУ 6/2020).

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п.35 ФСБУ 6/2020).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (п.32 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств производится независимо от результатов деятельности Обществе в отчетном периоде (п.29 ФСБУ 6/2020).

2.6. Учет материально-производственных запасов.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

МПЗ, приобретаемые для использования на предприятии, учитываются по фактической покупной стоимости. Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 «Товары» по покупной (учетной) стоимости. Другие расходы, подлежащие включению в фактическую себестоимость запасов, учитываются отдельно в составе транспортно-заготовительных расходов.

Для формирования фактической себестоимости МПЗ применяется счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

МПЗ, чистая цена продажи которых снизилась ниже балансовой стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости МПЗ образуется за счет финансовых результатов на величину разницы между чистой ценой продажи и балансовой стоимостью. Для формирования резерва применяется счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете. Допускается создание резервов под снижение стоимости материальных ценностей по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материально-производственных запасов. Не допускается создание резервов под снижение стоимости материальных ценностей по таким укрупненным группам (видам) материально-производственных запасов, как основные материалы, вспомогательные материалы, готовая продукция, товары, запасы определенного операционного или географического сегмента и т.п.

Определение чистой цены продажи материально-производственных запасов производится организацией на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности, с учетом срока нахождения запасов на складе организации без движения.

Создание резерва:

- до 3-х лет - резерв не создается;

- свыше 3-х лет до 4 лет включительно – создается резерв в размере 30% стоимости МПЗ;

- свыше 4 - 5 лет – создается резерв в размере 60% стоимости МПЗ;

- свыше 5 лет – создается резерв в размере 90% стоимости МПЗ.

Если в период, следующий за отчетным, чистая цена продажи материально-производственных запасов, под снижение стоимости которых в отчетном периоде был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение стоимости материальных расходов, признанных в периоде, следующем за отчетным.

Начисление резерва под снижение стоимости запасов отражается в бухгалтерском учете по счету "Прочие доходы и расходы". Величина восстановленного резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в соответствии с подпунктом "а" пункта 43 ФСБУ 5/2019, по мере отпуска относящихся к нему запасов.

Организация с целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на издержки обращения, использует вариант оценки материалов по средневзвешенной себестоимости материальных ценностей.

2.7. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала, исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на сумму страховых , которые рассчитываются согласно действующему законодательству РФ.

2.8. Порядок признания выручки.

Общество признает доходы и расходы в соответствии с методом начисления.

2.9. Критерии существенности.

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной считается ошибка, которая приводит к изменению валюты баланса более, чем на 9,9%.

2.10. Изменения в учетной политике.

В Учетную политику на 2025 год изменения не вносились.

ООО «Штауфф»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Пояснение к существенным статьям баланса.

2.11. Основные средства.

Движение в течение года накопленной амортизации по группам основных средств в 2024 –2025 гг. по группам было следующим:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025 г.	149 602	(94 863)	28 689	(4 393)	2 384	(31 689)	176 226	(124 169)
	5210	за 2024 г.	148 540	(73 640)	9 327	(8 265)	6 466	(27 690)	149 602	(94 863)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025 г.	72 069	(46 924)	18 480	(1 937)	1 937	(9 579)	88 612	(54 566)
	5211	за 2024 г.	67 652	(38 659)	5 153	(736)	703	(8 968)	72 069	(46 924)
Офисное оборудование	5202	за 2025 г.	2 849	(1 129)	-	-	-	(888)	2 849	(2 017)
	5212	за 2024 г.	2 595	(469)	532	(277)	272	(932)	2 849	(1 129)
Другие виды основных средств	5203	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2024 г.	607	(489)	-	(607)	607	(118)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2025 г.	2 482	(2 026)	-	(130)	130	(351)	2 352	(2 248)
	5214	за 2024 г.	3 485	(2 336)	-	(1 003)	1 003	(692)	2 482	(2 026)
Транспортные средства	5205	за 2025 г.	21 912	(13 766)	-	(2 327)	317	(633)	19 585	(14 082)
	5215	за 2024 г.	22 446	(17 309)	3 642	(4 177)	3 881	(338)	21 912	(13 766)
в том числе:										
Права пользования активами		за 2025 г.	5 969	(303)	-	(2 327)	317	(397)	3 642	(383)
		за 2024 г.	2 327	(83)	3 642	-	-	(220)	5 969	(303)
Здания	5206	за 2025 г.	50 290	(31 018)	10 209	-	-	(20 239)	60 500	(51 257)
	5216	за 2024 г.	51 756	(14 377)	-	-	-	(16 641)	50 290	(31 018)
в том числе:										
Права пользования активами		за 2025 г.	50 290	(31 018)	10 209	-	-	(20 239)	60 500	(51 257)
		за 2024 г.	51 756	(14 377)	-	-	-	(16 641)	50 290	(31 018)

Арендованное имущество, числящееся на забалансовом счете:

тыс. руб.

Наименование контрагента и арендованного имущества	На 31.12.2024	Поступило	Выбыло	На 31.12.2025
7-я Верста	**36**	**-**	**-**	**36**
Офис Санкт-Петербург	36	-	-	36
Волга-Инвест	**72**	**-**	**-**	**72**
Офис Нижний Новгород	72	-	-	72
Гасоянц Арам Сергеевич	**400**	**-**	**-**	**400**
Автомобиль Фольксваген Пассат (Гасоянц)	400	-	-	400
Дубровин В.Д.	**550**	**-**	**-**	**550**
Офис Энгельс 1	550	-	-	550
ИНТЕРСИТИ	**2 339**	**-**	**(2 339)**	**-**
Офис Москва	2 339	-	(2 339)	-
Крест-Майор	**1 005**	**-**	**-**	**1 005**
Офис Волжский	**1 005**	-	-	**1 005**
Осадчая В.И.	**1 512**	**-**	**(1 512)**	**-**
Офис Энгельс 2	1 512	-	(1 512)	-
ОФИС-ГРАД	**874**	**-**	**-**	**874**
Офис Москва 2	**874**	-	-	**874**
Итого	**6 788**		**(3 851)**	**2 937**

Оценка арендованных ОС определяется: по кадастровой стоимости для недвижимого имущества, по первоначальной стоимости для транспортных средств.

2.12. Капитальные вложения.

В 2024–2025 гг. Общество осуществляло капитальные вложения в покупку основных средств:

2025 год

Наименование основного средства	тыс.руб.
Трубогибочный станок, модель CNC 30EMR	18 480
Итого	**18 480**

2024 год

Наименование основного средства	тыс.руб.
Киоск самообслуживания Smart Table	136
Комплекс для лазерной маркировки Tokagama mark Standart UV TG-PU-5-J	1 083
Машина для установки врезных колец SPR-PRC-MA-D-A	1 529
Токарный станок по металлу с УЦИ	700
Компьютер инженерного отдела	396
Машина для установки врезных колец SPR-PRC-MA-D-A	1 841
Итого	**5 685**

2.13. Материально-производственные запасы.

Структура материально-производственных запасов за 2024–2025гг. выглядит следующим образом:

ООО «Штауфф»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

за 2025 год тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Фактическая стоимость	Резерв под обесценение запасов	Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло	Перемещение между запасами	Резерв под обесценение запасов	Фактическая стоимость	Резерв под обесценение запасов	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	317	-	317	3 422	(3 027)	(489)	-	224	-	224
Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	687 017	(30 441)	656 576	359 451	(419 300)	49 062	(6 076)	676 230	(36 518)	639 712
Товары и готовая продукция отгруженные	1214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	1212	3	-	3	48 573	-	(48 573)	-	3	-	3
ИТОГО:		**687 338**	**(30 441)**	**656 896**	**411 446**	**(422 327)**	**0**	**(6 076)**	**676 458**	**(36 518)**	**639 940**

за 2024 год тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Фактическая стоимость	Резерв под обесценение запасов	Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло	Перемещение между запасами	Резерв под обесценение запасов	Фактическая стоимость	Резерв под обесценение запасов	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	214	-	214	1 160	-	(1 056)	-	317	-	317
Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	535 331	(11 029)	524 303	716 352	(604 564)	39 898	(19 413)	687 017	(30 441)	656 576
Товары и готовая продукция отгруженные	1214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	1212	3	-	3	38 843	-	(38 842)	-	3	-	3
ИТОГО:		**535 548**	**(11 029)**	**524 519**	**756 354**	**(604 564)**	**0**	**(19 413)**	**687 338**	**(30 441)**	**656 896**

Указанные виды запасов отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Информация о движении резерва под снижение стоимости материальных ценностей представляет собой следующее:

тыс. руб.

За 2025 год.

Наименование запасов по группам	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	На конец года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности				
Товары для перепродажи	30 441	9 280	(3 204)	36 518
Итого	**30 441**	**9 280**	**(3 204)**	**36 518**

За 2024 год.

Наименование запасов по группам	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	На конец года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности				
Товары для перепродажи	11 029	23 501	(4 088)	30 441
Итого	**11 029**	**23 501**	**(4 088)**	**30 441**

2.14. Дебиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице,

Расшифровка дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	408 123	(1 732)	267 574	(1 932)
	за 2024 г.	419 033	(5 089)	408 123	(1 732)
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	243 081	-	107 738	-
	за 2024 г.	272 628	-	243 081	-
в том числе:					
Авансы, выданные на приобретение запасов	за 2025 г.	237 489	-	102 163	-
	за 2024 г.	9 850	-	237 489	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	146 895	(1 732)	152 045	(1 932)
	за 2024 г.	136 238	(5 089)	146 895	(1 732)
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	13 696	-	3 986	-
	за 2024 г.	8385	-	13 696	-
Расходы будущих периодов	за 2025 г.	847	-	766	-
	за 2024 г.	1 155	-	847	-
Чистая инвестиция в аренду	за 2025 г.	2 078	-	2 276	-
	за 2024 г.	7 375	-	2 078	-
Прочая	за 2025 г.	1 524	-	763	-
	за 2024 г.	1 629	-	1 524	-
Итого	**за 2025 г.**	**408 123**	**(1 732)**	**267 574**	**(1 932)**
	за 2024 г.	**419 033**	**(5 089)**	**408 123**	**(1 732)**

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в нижеприведенной таблице:

тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам	Величина резерва на начало периода	Создано	Использовано	Величина резерва на конец периода
2025 год	1 732	357	(157)	1 932
2024 год	5 089	0	(3 357)	1 732

2.15. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами.

тыс. руб.

	на 31.12.23		на 31.12.24		на 31.12.25	
	переплата	задолженность	переплата	задолженность	переплата	задолженность
НДФЛ	-	-	-	-	-	-
НДС	8	-	8	-	-	-
Налог на прибыль	-	14 100		-	-	-
Транспортный налог	-	26	5	-	-	-
Налог на имущество	-	-	-	-	-	-
Единый налоговый счет	-	-	13 683	-	3 986	-
Итого:	**8**	**14 126**	**13 696**	-	**3 986**	-

2.16. Долгосрочные обязательства.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	25 158	-
	за 2024 г.	20 710	25 158
в том числе:			
обязательства по аренде	за 2025 г.	25 158	-
	за 2024 г.	20 710	25 158

2.17. Краткосрочная обязательства.

тыс. руб.

Наименование показателя	**Период**	**Остаток на начало года**	**Остаток на конец периода**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	107 453	23 899
	за 2024 г.	103 127	107 453
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	75 281	4 706
	за 2024 г.	29 432	75 281
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	31 657	8 026
	за 2024 г.	39 101	31 657
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	1	-
	за 2024 г.	14 126	1000
обязательства по аренде	за 2025 г.	514	11 166
	за 2024 г.	20 468	514
Итого	за 2025 г.	107 453	23 899
	за 2024 г.	103 127	107 453

Вся краткосрочная кредиторская задолженность соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами. Просроченная задолженность отсутствует.

3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

	2024 год	2025 год
Выручка	984 196	624 187
в том числе:		
- от реализации товаров собственного производства	225 619	171 921
- от реализации покупных товаров	758 577	452 266
Себестоимость	(604 564)	(419 300)
в том числе:		
- от реализации товаров собственного производства	(119 595)	(109 841)
- от реализации покупных товаров	(484 969)	(309 458)
Коммерческие расходы	(166 877)	(139 288)
Управленческие расходы	(51 380)	(42 826)

СЕБЕСТОИМОСТЬ	**2024 год**	**2025 год**
МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ	(566 005)	(371 621)
АМОРТИЗАЦИЯ	(9 467)	(9 807)
ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА	(23 863)	(29 428)
НАЛОГИ НА З/пл	(5 209)	(8 426)
СОДЕРЖАНИЕ ТС	(20)	(18)
Итого	**(604 564)**	**(419 300)**

Расшифровка управленческих и коммерческих расходов

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее: тыс. руб.

КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	2024 год	2025 год
АМОРТИЗАЦИЯ	17 686	20 939
ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА	49 821	45 991
НАЛОГИ НА З/пл	9 056	10 942
АРЕНДА	9 257	8 014
КОМАНДИРОВОЧНЫЕ РАСХОДЫ	3 273	3 784
РЕКЛАМНЫЕ РАСХОДЫ	295	151
ИНВЕНТАРЬ МАТЕРИАЛЫ	2 185	2 519
СТРАХОВКА	1 973	1 683
ИНФОРМАЦИОННЫЕ УСЛУГИ	64 062	36 590
УСЛУГИ СВЯЗИ, ПОЧТЫ	1 393	1 414
СОДЕРЖАНИЕ ТС	1 910	2 160
ОБСЛУЖИВАНИЕ ОРГТЕХНИКИ	2 661	2 634
ТРАНСПОРТНЫЕ ЭКСПЕД. РАСХОДЫ	2 099	1 873
КАНЦЕЛЯРИЯ	865	473
ПРОЧИЕ	342	119
Итого	**166 877**	**139 288**

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

тыс. руб.

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	2024 год	2025 год
АМОРТИЗАЦИЯ	537	627
ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА	40 056	30 452
НАЛОГИ НА З/пл	6 593	7 486
КОМАНДИРОВОЧНЫЕ РАСХОДЫ	825	808
ИНФОРМАЦИОННЫЕ УСЛУГИ	2 079	2 037
УСЛУГИ СВЯЗИ, ПОЧТЫ	160	154
СОДЕРЖАНИЕ ТС	1 035	1 137
ОБСЛУЖИВАНИЕ ОРГТЕХНИКИ	-	8
ПРОЧИЕ	96	118
Итого	**51 380**	**42 826**

3.2. Прочие доходы и расходы Общества.

Прочие доходы и расходы за 2024 – 2025 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

тыс. руб.

Прочие доходы, всего	**2024**	**2025**
	13 606	**574**
в том числе:		
Курсовые разницы	3 333	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	4 586	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	200	109
Резервы под обесценение	4 088	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Прибыль прошлых лет	12	248
Прочие	1 386	217
Прочие расходы, всего	**(30 605)**	**(21 798)**
в том числе:		
Курсовые разницы	-	(13 410)
Услуги кредитных организаций	(975)	(1 111)
расходы, связанные с реализацией основных средств	(1 091)	-
Резервы под обесценение	(23 501)	(6 076)
Убыток прошлых лет	(19)	(309)
Резервы по сомнительным долгам	-	(287)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(29)	(85)
Прочие	(4 989)	(519)
	тыс.руб.	тыс.руб.
	2024 год	**2025 год**
Проценты к получению	-	4 567
Проценты к уплате	(4 962)	(4 211)

Курсовые разницы, отраженные в составе показателей строк 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах, показаны свернуто.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату:

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2025	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883

4. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

тыс. руб.

Резерв	На 31.12.24	Признано	Погашено	На 31.12.25
	7 736	**9 925**	**(13 981)**	**3 680**
Оплата труда	1 896	9 245	(8 534)	2 607
Вознаграждение по итогам работы за год	4 890	(20)	(4 747)	123
Оценочное обязательство на резерв брака	250	-	-	250
Услуги аудита	700	700	(700)	700

Резерв	На 31.12.23	Признано	Погашено	На 31.12.24
	9 662	**12 231**	**(14 157)**	**7 736**
Оплата труда	2 678	6 642	(7 424)	1 896
Вознаграждение по итогам работы за год	5 020	4 889	(5 020)	4 890
Оценочное обязательство на резерв брака	1 274	-	(1 023)	250
Оценочное обязательство на текущий ремонт	-	-	-	-
Услуги аудита	690	700	(690)	700

5. Информация по непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации.

6. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25% (2024 г. – 20%)

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	**1 904**	**139 414**
Условный (расход) доход по налогу	(476)	(27 883)
Постоянный налоговый (расход) доход	617	(1 326)
(Расход) доход по налогу	**141**	**(29 209)**
Отложенный налог	555	2 826
Текущий налог на прибыль	(414)	(32 035)
(Расход) доход по налогу	**141**	(29 209)
Эффект на отложенный налог от изменения ставки налога с 20% до 2	-	1 996
(Расход) доход по налогу (строка 2410 ОФР)	**141**	**(27 213)**

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% на 25% на 31.12.2024 был произведен перерасчет отложенного налога на прибыль:

		до корректировки	после корректировки	корректировка
Отложенный налог на прибыль	**39 910**	**7 982**	**9 978**	**1 996**
Оценочные обязательства	7 736	1 547	1 934	387
Резерв по сомнительным долгам	1 732	346	433	87
Резервы под снижение стоимости МЦ	30 441	6 088	7 610	1 522

Генеральный директор М. А. Кошелев

«31» марта 2026 г.