

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Алеа»
за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|-----------|
| 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ..... | 2 |
| 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА..... | 3 |
| 2.1. Основы составления отчетности..... | 3 |
| 2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета..... | 3 |
| 2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»..... | 3 |
| 2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности..... | 3 |
| 2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета..... | 4 |
| 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ..... | 11 |
| 3.1. Нематериальные активы..... | 11 |
| 3.2. Основные средства..... | 13 |
| 3.3. Финансовые вложения..... | 16 |
| 3.4. Прочие внеоборотные активы..... | 17 |
| 3.5. Запасы..... | 17 |
| 3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность..... | 19 |
| 3.7. Прочие оборотные активы | 22 |
| 3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты..... | 22 |
| 3.9. Раскрытие информации о капитале..... | 23 |
| 3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности..... | 23 |
| 3.11. Прочие доходы и расходы..... | 25 |
| 3.12. Расчеты по налогу на прибыль..... | 27 |
| 3.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»..... | 28 |
| 3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»..... | 28 |
| 3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»..... | 28 |
| 3.16. Сведения об аудиторе..... | 31 |

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование общества — Общество с ограниченной ответственностью «Алеа»

Сокращенное наименование общества — ООО «Алеа».

Место нахождения Общества: 354394, Краснодарский край, г. Сочи, с. Орёл-Изумруд, ул. Дачная, д.11, пом. 1 ;

Общество зарегистрировано 23.11.2003 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №8 по Краснодарскому краю за № 23 008502556, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №8 за основным государственным регистрационным номером 1032309872836.

Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 23 №003258450 от 26.11.2003г.

Общество бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Осадчую Надежду Николаевну

Основные виды экономической деятельности

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Численность

Среднесписочная численность работников Общества за 2023год — 260,9 человек, 2024 год — 243,9 человек, за 2025- 231,1 человек.

2. Учетная политика

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с **01.01.2025г. по 31.12.2025г.**

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (*процент, утвержденный УП*).

В зависимости от конкретных условий деятельности в отчетном периоде, а также в зависимости от характера любая информация на основе профессионального суждения руководства Организации может быть признана существенной для целей подготовки отчетности качественно.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2025 году Обществом не были внесены изменения в учетную политику.

2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Ранее Общество утвердило к выпуску и выпустило бухгалтерскую финансовую отчетность за 2025год.

2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Организации исходило из того, что деятельность Организации не ограничена и будет продолжаться в будущем. Деятельность Общества преимущественно осуществляется на территории Российской Федерации. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В начале 2025 года произошли существенные изменения внешнеполитических условий, что привело к пересмотру рынком дальнейших ориентиров развития российской экономики и укреплению российского рубля.

Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Сохраняется неопределенность в дальнейшем развитии ситуации, а глобальные события несут ряд рисков для российских рынков, в том числе связанных с политикой тарифов и пошлин новой администрации США.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Выполнение плана мероприятий в установленный срок, позволят Обществу эффективно осуществлять свою деятельность и обеспечит развитие на будущий период. В условиях выполнения плана мероприятий, при сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности, у руководства Общества имеется уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.5.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Общество приняла решение применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов:

- 1) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- 2) базы данных;
- 3) лицензии и разрешения;

При признании в бухгалтерском учете все объекты нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка и обесценение *нематериальных активов не производится*

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов :

- а) начинается с даты признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с момента списания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом

2.5.2. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Общество приняла решение применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

- 1) земельные участки;
- 2) здания, строения, помещения;
- 3) торговое оборудование;
- 4) транспортные средства;
- 5) транспортные средства приобретенные в лизинг вне зависимости от стоимости;
- б) компьютерная и прочая офисная техника

Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не проводится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с даты его признания в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.04.5 «Вложения в ремонты основных средств»).

2.5.3. Учет аренды

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

2.5.4. Учет финансовых вложений

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и Обществом, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим Обществом, участником которых является Общество, Обществом-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;

2.5.5. Учет расходов на НИОКТР

Учет расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в Организации не ведется.

2.5.6. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

К этой категории относятся следующие запасы:

- офисная мебель и инвентарь,
- картриджи,
- канцелярские принадлежности,

Общество признает единицей учета запасов номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

При оплате запасов неденежными средствами, затраты включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты неденежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;

Общество не создает резерв под обесценение запасов.

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.5.7. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов это затраты Организации, произведённые в отчётном и предшествующих ему периодах, но которые будут включены в себестоимость товаров, работ или услуг в последующих периодах.

2.5.8. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;
- на страховых взносов по предстоящим отпускам;

2.5.9. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв по сомнительным долгам;

2.5.10. Учет активов и обязательств в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

| Единица валюты | 31 декабря 2025 года | 31 декабря 2024 года | 31 декабря 2023 года |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Доллар США | 266 020,05 | 337 983,32 | 298 123,91 |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.5.11. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Реализация покупных товаров
- Реализация услуг

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д.,

признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

У общества нет имущества, которое подпадает под налогообложение.

2.5.12. Расчёты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество не отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы.

Информация о постоянных и временных разницах не формируется.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода, за исключением операций не принимаемые к налоговому учету.

2.5.13. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.5.14. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.5.15. Инвентаризация

Требования к инвентаризации активов и обязательств устанавливаются в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации устанавливаются директором на основании приказа

Фактическое наличие объектов инвентаризации в Организации определяется следующими способами:

- подсчет;
- взвешивание;
- обмер;
- проверка документов;
- выполнение расчетов;

Сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации, сопоставление их с данными регистров бухгалтерского учета, результаты инвентаризации подлежат оформлению следующими документами:

- 1) инвентаризационные описи;
- 2) акты инвентаризации;
- 3) сличительные ведомости;

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | 600 | (600) | - | (600) | 600 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |

Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы за период |
| | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | |
| НИОКР - всего | за 2025г. за 2024г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | за 2025г. за 2024г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | за 2025г. | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | за 2025г. | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | за 2025г. | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | за 2025г. | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - |

3.2. Основные средства Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | накоплен-ная аморти-зация и убыт-ки от обесце-нения | Измене-ния за пе-риод | | | убыток от обесце-нения | Переоцен-ка | На конец периода | |
|---|-----------|--------------------------|---|---|-----------------------|--------------------------|---|------------------------|-------------|------------------|------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация и убыт-ки от обесце-нения | | Поступило | Выбыло объектов | | | | | начислено амортиза-ции |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация и убыт-ки от обесце-нения | | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2025г. | 74 960 | (39 594) | 10 481 | (2 854) | 1 121 | (6 496) | - | - | 82 586 | |
| | за 2024г. | 63 024 | (43 421) | 49 870 | (37 935) | 27 297 | (23 470) | - | - | 74 960 | |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2025г. | 5 749 | (3 281) | 649 | - | - | (809) | - | - | 6 399 | |
| | за 2024г. | 7 265 | (3 859) | 1 091 | (2 607) | 1 537 | (959) | - | - | 5 749 | |
| Транспортные средства | за 2025г. | 43 491 | (33 733) | 9 621 | (2 783) | 1 049 | (4 377) | - | - | 50 329 | |
| | за 2024г. | 50 660 | (36 427) | 18 383 | (25 552) | 23 210 | (20 515) | - | - | 43 491 | |
| Офисное оборудование | за 2025г. | 3 020 | (2 215) | 211 | (72) | 72 | (644) | - | - | 3 159 | |
| | за 2024г. | 4 600 | (2 938) | 109 | (1 689) | 1 662 | (939) | - | - | 3 020 | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2025г. | 247 | (211) | - | - | - | (34) | - | - | 247 | |
| | за 2024г. | 247 | (152) | - | - | - | (58) | - | - | 247 | |
| Другие виды основных средств | за 2025г. | 252 | (106) | - | - | - | (62) | - | - | 252 | |
| | за 2024г. | 252 | (44) | - | - | - | (62) | - | - | 252 | |
| Сооружения | за 2025г. | 22 202 | (47) | - | - | - | (569) | - | - | 22 202 | |
| | за 2024г. | - | - | 28 682 | (6 480) | 14 | (61) | - | - | 22 202 | |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|--|-----------|----------------|---------------------|----------|---|-----|------------------|
| | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 2025г. | 282 | 7 756 | - | (7 698) | 340 | |
| | за 2024г. | 22 167 | 39 699 | (28 834) | (32 750) | 282 | |
| в том числе: | | | | | | | |
| Сплит-система напольн.-потолочн. AUV-60UR4SC/AUV-60U6SP1 Hisense МАТЕРИАЛЫ | за 2025г. | 282 | - | - | - | 282 | |
| | за 2024г. | 282 | - | - | - | 282 | |
| Автопогрузчик Hangcha CPD25-AEY2-1 (зав. №35BE00117) | за 2025г. | - | 2 087 | - | (2 087) | - | |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | |
| Сплит-система Hisense (Goal DC inverter) AS-18UW4RMSCA01G/AS-18UW4RMSCA01W МАТЕРИАЛЫ | за 2025г. | - | 211 | - | (211) | - | |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | |
| Автоматический дозатор А4В-20 с/н 111215А4b20006 | за 2024г. | - | - | - | - | - | |
| | за 2025г. | - | 152 | - | (152) | - | |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | |
| Шейкер S5 с/н 120427000S5006 | за 2025г. | - | 100 | - | (100) | - | |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | |
| Станок Stalex SuperMax 3,2 метра (102846R) | за 2025г. | - | 397 | - | (397) | - | |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | |
| Компрессор 200 REMEZA СБ4/С-200 LB40 ОСНОВНОЕ СРЕДСТВО | за 2025г. | - | 58 | - | - | 58 | |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | |
| Автопогрузчик вилочный TFN CPCD18-XRW10. VIN 18BC06325 | за 2025г. | - | 2 376 | - | (2 376) | - | |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | |
| Автомобиль ГАЗ 3010GD ИМУЩЕСТВО | за 2025г. | - | 2 375 | - | (2 375) | - | |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | |
| Автопогрузчик D25-4X VFHM4803SV AR3500 | за 2025г. | - | - | - | - | - | |

| | за 2024г. | | | за 2024г. | | | за 2024г. | | | |
|--|-----------|--|--------|-----------|--|--------|-----------|--|----------|--|
| Штабелер электрический БТ СБЕ 4500mm | | | | 1 453 | | | | | (1 453) | |
| | за 2025г. | | | - | | | | | - | |
| | за 2024г. | | | 408 | | | | | (408) | |
| Смартфон Samsung S23 Ultra 512GB ОСНОВНОЕ СРЕДСТВО | | | | - | | | | | - | |
| | за 2025г. | | | - | | | | | - | |
| | за 2024г. | | 109 | - | | | | | (109) | |
| Станок листогибочный ручной Stalex RSM Prof 3000 (102022) Оборудование | | | | - | | | | | - | |
| | за 2025г. | | | - | | | | | - | |
| | за 2024г. | | | 337 | | 152 | | | (185) | |
| Автопогрузчик TRF D25-3X VFHM480 SS ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА | | | | - | | | | | - | |
| | за 2025г. | | | - | | | | | - | |
| | за 2024г. | | | 1 417 | | | | | (1 417) | |
| АНГАР на Турбинной | | | | - | | | | | - | |
| | за 2025г. | | | - | | | | | - | |
| | за 2024г. | | 21 776 | 6 906 | | 28 682 | | | - | |
| Здание нестационарного объекта-склад (484,30 кв.м.) | | | | - | | | | | - | |
| | за 2025г. | | | - | | | | | - | |
| | за 2024г. | | | 22 202 | | | | | (22 202) | |
| Здание нестационарного объекта-магазин (250,90 кв.м.) | | | | - | | | | | - | |
| | за 2025г. | | | - | | | | | - | |
| | за 2024г. | | | 6 480 | | | | | (6 480) | |
| Эстакада ПП39-2.4 | | | | - | | | | | - | |
| | за 2025г. | | | - | | | | | - | |
| | за 2024г. | | | 498 | | | | | (498) | |

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | за 2025г. | за 2024г. |
|--|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | - | - |
| в том числе: | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | - | - |
| в том числе: | - | - |

Иное использование основных средств

| Наименование показателя | | | | | На 31.12.25 г. | На 31.12.24 г. | На 31.12.23 г. |
|---|--|--|--|--|-------------------|----------------------|-------------------|
| | | | | | | | |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | | | | | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | | | | | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | | | | | 100 854 | 81 587 | 72 318 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | | | | | | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | | | | | | | |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | | | | | | | |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | | | | | | | |

3.3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|--|---|--------------------------|------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная ректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная ректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная ректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | за 2025г. за 2024г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | за 2025г. за 2024г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Краткосрочные - всего | за 2025г. за 2024г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | за 2025г. за 2024г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Финансовых вложений - Итого | за 2025г. за 2024г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |

Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

3.4. Прочие внеоборотные активы

| Наименование показателя | | | |
|--------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | На начало года | Получено за год | Возвращено за год |
| Право аренды федеральной земли | 8610 | - | 221 |
| Право аренды федеральной земли | | | 8389 |

3.5. Запасы

Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|--|----------------|---|----------------------|--|
| | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | оборот запасов между группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | за 2025г. | 329 676 | - | 329 676 | 3 506 509 | (3 450 652) | - | X | 385 533 | - | 385 533 | |
| | за 2024г. | 513 726 | - | 513 726 | 3 939 687 | (4 123 736) | - | X | 329 676 | - | 329 676 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2025г. | 1 047 | - | 1 047 | 34 893 | (34 878) | - | - | 1 061 | - | 1 061 | |
| | за 2024г. | 200 | - | 200 | 50 420 | (49 573) | - | - | 1 047 | - | 1 047 | |
| Готовая продукция | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары для перепродажи | за 2025г. | 328 629 | - | 328 629 | 2 957 644 | (2 901 802) | - | - | 38 392 | - | 384 471 | |
| | за 2024г. | 513 525 | - | 513 525 | 3 330 232 | (3 515 128) | - | - | 61 561 | - | 328 629 | |

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | |
|--|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|----------|---|
| | | На начало года | | поступление | | выбыло | | | перевод из долговых краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | |
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025г. | 262 788 | (48 817) | 89 810 | 290 | (225 749) | (131) | (64 778) | - | - | - | 1 001 | 128 010 | (10 937) | |
| | за 2024г. | 196 054 | (31 627) | 207 866 | 375 | (133 159) | 6 634 | (52 105) | - | - | - | - | 264 502 | (49 010) | |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025г. | 170 543 | (48 817) | 66 689 | - | (150 063) | (21) | (64 778) | - | - | - | - | 87 145 | (10 937) | |
| | за 2024г. | 119 306 | (31 627) | 125 949 | - | (66 763) | (6 236) | (52 105) | - | - | - | - | 172 256 | (49 010) | |
| Авансы выданные | за 2025г. | 22 263 | - | 22 380 | - | (13 548) | (109) | (9) | - | - | - | - | 30 985 | - | |
| | за 2024г. | 62 473 | - | 11 511 | - | (51 323) | (398) | - | - | - | - | - | 22 263 | - | |
| Прочая | за 2025г. | 69 983 | - | 744 | 290 | (62 138) | - | - | - | - | - | 1 001 | 9 880 | - | |
| | за 2024г. | 14 275 | - | 70 406 | 375 | (15 073) | - | - | - | - | - | - | 69 983 | - | |
| Итого | за 2025г. | 262 788 | (48 817) | 89 810 | 290 | (225 749) | (131) | (64 778) | X | - | - | 1 001 | 128 010 | (10 937) | |
| | за 2024г. | 196 054 | (31 627) | 207 866 | 375 | (133 159) | 6 634 | (52 105) | X | - | - | - | 264 502 | (49 010) | |

Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 6 582 | 22 023 | (23 700) | (321) | 4 584 |
| в т. ч. | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | 5934 | 16766 | -18500 | | 4200 |
| Страховые взносы | 648 | 5257 | -5522 | | 383 |

3.7. Прочие оборотные активы

| Наименование показателя | На начало года | | Получено за год | | Возвращено за год | | На конец года | |
|-------------------------|----------------|-----------|-----------------|------|-------------------|-----|---------------|-----|
| | за 2025г. | за 2024г. | 640 | 2225 | 2087 | 778 | 1908 | 640 |
| Страхование, лицензии | | | 926 | 1622 | | | | |

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование показателей | На 31.12.25 | На 31.12.24 | На 31.12.23 |
|---|---------------|----------------|----------------|
| Расчетные счета | 66 840 | 64 048 | 99 721 |
| Валютные счета | 266 | 338 | 298 |
| Касса | 299 | 1 053 | 496 |
| ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса) | 67 405 | 65 439 | 100 515 |
| Депозиты | | | |
| ИТОГО (стр. 1240 Бухгалтерского баланса) | 40 000 | 145 000 | |
| Взаиморасчет с показателями Отчета о движении денежных средств: | | | |
| Остаток на начало года (стр. 4450) | | | |
| Остаток на конец года (стр. 4500) | | | |
| Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490) | -72 | 40 | 64 |

| Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|--|-----------|-----------|
| Общее количество организаций, с которыми велись товарообменные операции, шт. | 2000 | 2550 |
| Выручка по таким операциям всего, тыс. руб. | 3 426 398 | 4 090 775 |
| Выручка по товарообменным операциям – всего (в % к общей выручке за год) | 100 | 100 |
| Выручка по товарообменным операциям со связанными сторонами (в % к общей выручке за год) | | |

Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | (тыс. руб.) | |
|---|-------------|-----------|
| | за 2025г. | за 2024г. |
| Материальные затраты | 97 011 | 92 179 |
| Расходы на оплату труда | 230 846 | 271 857 |
| Отчисления на социальные нужды | 68 409 | 80 319 |
| Амортизация | 5 219 | 4 590 |
| Прочие затраты | 3 005 966 | 3 598 727 |
| Итого по элементам | 3 407 451 | 4 047 672 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 3 407 451 | 4 047 672 |

| 3.11. Прочие доходы и расходы | | в тыс. руб. | |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Вид дохода | 2025 год | 2024 год | |
| Возмещение убытков к получению (уплате) | | | 40 |
| Благотворительность | 15 | | |
| Госпошлина | | | 53 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств | | | 48 624 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества | 16 | | 104 614 |
| Корректировки прошлых периодов | 10 938 | | 7 172 |
| Курсовые разницы | 26 | | 83 |
| Оприходование излишков | 175 | | 406 |
| Оприходование товаров (Управление торговлей) | 27 | | 128 |
| Оприходование товаров по результатам инвентаризации (Управление торговлей) | 48 | | 198 |
| Оценочные обязательства по оплате труда | 321 | | 152 |
| Оценочные резервы Восстановление | 4 061 | | 1 023 |
| Оценочные резервы Отчисления | 63 868 | | 49 574 |
| Премия полученная | 38 864 | | 35 325 |
| Проценты к получению (депозит) | 8 577 | | 1 872 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 1 817 | | 403 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 225 | | 320 |
| Страховое возмещение | 17 | | 30 |
| Страховое возмещение по полисам ОСАГО и КАСКО | 167 | | 13 |
| Судебные издержки | 93 | | 450 |
| Штрафы, пени (налоги, взносы) | | | 102 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 308 | | 375 |
| Итого | 129 563 | | 250 581 |

в тыс. руб.

| Вид расхода | 2025 год | 2024 год |
|---|----------|----------|
| Благотворительность | 173 | 207 |
| Вознаграждение банку за банковскую гарантию | 1 146 | |
| Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом | 9 | |
| Госпошлина | 104 | 32 |
| Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств | 27 | |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств | | 17 682 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества | 15 | 36 164 |
| Корректировки прошлых периодов | 11 849 | 7 628 |
| Курсовые разницы | 97 | 43 |
| Оценочные резервы Отчисления | 26 897 | 69 488 |
| Премия, выплаченная покупателю | | 192 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 9 | 2 956 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) (не принимаемые расходы) | 416 | 643 |
| Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров | | 27 |
| Расходы на услуги банков | 557 | 426 |
| Расходы на услуги банков ЭКВАЙРИНГ | 6 685 | 7 090 |
| Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, | | 35 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 243 | 6 792 |
| Страховое возмещение по полисам ОСАГО и КАСКО | | 100 |
| Судебные издержки | 385 | |
| Таможенные платежи | | 6 367 |
| Штрафы ГИБДД | 750 | 6 |

| | | |
|---|---------------|----------------|
| Штрафы, пени (налоги, взносы) | | 88 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 10 | |
| Итого | 49 336 | 156 002 |

Справочно: Прочие внереализационные доходы (расходы) (не принимаемые расходы) — это понесенные расходы на проведение мероприятий, закупка инвентаря для проведения мероприятий

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

| Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|--|----------|----------|
| 1. Прибыль (убыток) до налогообложения | 99 271 | 138 058 |
| 2. Ставка налога на прибыль, % | 25% | 20% |
| 3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль | 24 818 | 27 612 |
| 4. Постоянный налоговый доход (расход) | | |
| 5. Доход (расход) по налогу на прибыль | | |
| 6. Отложенный налог на прибыль, в том числе: | | |
| <i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i> | | |
| <i>с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i> | | |
| <i>с признанием (отписанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i> | | |
| 7. Прочее | | |
| 8. Текущий налог на прибыль | 24 871 | 28 015 |

В отчетном периоде Общество при исчислении налога на прибыль за 2025 год частично в сумме 204 тыс. руб. использовало убыток, переносимый на будущее для целей налогообложения.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 99 483 тыс. руб., в предыдущем году – 140 078 тыс. руб.

3.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

| Курсовые разницы | (тыс. руб.) | |
|--|-------------|----------|
| | 2025 год | 2024 год |
| Величины курсовых разниц | | |
| Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | | |
| Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях; | -72 | 40 |

3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует

3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Общество не контролируется сторонними лицами (через третьи лица) в связи с тем что Бутуриди Михаил Анатольевич является единственным учредителем и исполнительным органом.

Связанными сторонами Общества являются зависимые общества и лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит общество:

- ООО «А Комплект»
- ООО «Алеа Плюс»
- ООО «Аливьер»
- ООО «Икодомус»
- ООО «СтройКонтракт»
- ООО «СтройКонтракт Краснодар»

Состав участников и их доля в уставном капитале

| № п/п | Наименование участника | Доля в уставном капитале, % |
|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. | Бутуриди Михаил анатольевич | 100 |

Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

Исполнительным единоличным органом Общества утвержден Бутуриди Михаил Анагольевич, он же является директором.

Лица, являющиеся связанными сторонами по иным основаниям:

| Наименование связанной стороны | Характер отношений |
|--------------------------------|-------------------------------------|
| ООО «А Комплект» | Реализация/Поставка товаров и услуг |
| ООО «Алеа Плюс» | Реализация/Поставка товаров и услуг |
| ООО «Аливьер» | Реализация/Поставка товаров и услуг |
| ООО «Икодомус» | Реализация/Поставка товаров и услуг |
| ООО «СтройКонтракт» | Реализация/Поставка товаров и услуг |
| ООО «СтройКонтракт Краснодар | Реализация/Поставка товаров и услуг |

Информация по незавершенным на 31.12.2025/24 гг. операциям со связанными сторонами

группы лиц, по которым представлена детализация в таблицах ниже должна соответствовать группам лиц, указанным в перечне связанных сторон

| Виды задолженности | 2025г. (тыс. руб.) | 2024 г. (тыс. руб.) |
|--|-----------------------|------------------------|
| Дебиторская задолженность и авансы выданные | | |
| - акционеры | | |
| - дочерних хозяйственных обществ | | |
| - других связанных сторон | 3 452 | 3 534 |
| Резерв по сомнительным долгам | 1 092 | 2 745 |
| Кредиторская задолженность | | |
| - акционеры | | |
| - дочерних хозяйственных обществ | | |
| - других связанных сторон | 202 | 4 031 |

| | | |
|---|--|--|
| Задолженность по выданным займам | | |
| - акционеры | | |
| - дочерних хозяйственных обществ | | |
| - других связанных сторон | | |
| Задолженность по кредитам и займам | | |
| - акционеры | | |
| - дочерних хозяйственных обществ | | |
| - других связанных сторон | | |

Виды и объем операций со связанными сторонами

| Виды операций | за 2025 г. (тыс. руб.) | за 2024 г. (тыс. руб.) |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Продажа товаров, работ, услуг | | |
| - акционеры | | |
| - дочерних хозяйственных обществ | | |
| - других связанных сторон | 4 031 | 3 534 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | | |
| - акционеры | | |
| - дочерних хозяйственных обществ | | |
| - других связанных сторон | 202 | 4 031 |
| Аренда имущества у связанных сторон | | |
| - акционеры | | |
| - дочерних хозяйственных обществ | | |
| Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон | | |
| - акционеры | | |
| - дочерних хозяйственных обществ | | |
| - других связанных сторон | | |
| Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам | | |
| - акционеры | | |
| - дочерних хозяйственных обществ | | |
| - других связанных сторон | | |

Вознаграждения основному управленческому персоналу

(директор, его заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Организации)

| виды выплат | размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности) | |
|--|--|-------------|
| | за 2025 год | за 2024 год |
| краткосрочные вознаграждения, в том числе: | | |
| долгосрочные вознаграждения, в том числе: | | |
| оклад | 6 955 | 6 145 |
| премия ежемесячная | 6 430 | 8 075 |
| премия ежегодная | 115 | - |

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участниками Общества,
- изучение учредительных документов контролируемых организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

3.16. Сведения об аудиторе

Решением единоличного исполнительного органа Общества (решение от 13.10.2025 № 6/н) официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено ООО «АК ФИПРОСА».

Место нахождения: 420132, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Фатыха Амирхана

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1071690035823

ООО «АК ФИПРОСА» Является членом саморегулируемой Организации аудиторов: Аудиторская Ассоциация Содружество с 2021-03-11

ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре СРО) 12106043730

Директор

М. А. Бутуриди

