

# Общество с ограниченной ответственностью «РЭД»

125371, г. Москва, 2-й Тушинский проезд, дом 2, этаж 1 комн.24, ИНН 7733358167, КПП 773301001, e-mail oored20@gmail.com

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025г.

### 1. Общие сведения

**Полное наименование** - Общество с ограниченной ответственностью «РЭД».

**Сокращенное наименование** – ООО «РЭД».

**Юридический адрес** – 125371, г. Москва, 2-й Тушинский проезд, дом 2, этаж 1 комн.24

**Данные о регистрации** – ОГРН 1207700299179 от 19.08.2020г., ИНН 7733358167, КПП 773301001

**Устав Общества** – Утвержден Решением №1 Единственного учредителя от 14.08.2020г.

**Высший орган управления** – Общее собрание участников. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Общества являлся Генеральный директор Мулла-Гаянов Э.С.

**Наличие филиалов и обособленных подразделений** - Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов, не входит в группу компаний.

**Основной вид деятельности Общества** - Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (ОКВЭД 46.39).

**Информация о численности персонала** - численность работающих в Обществе, включая сотрудников по договорам гражданско-правового характера, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 20 человек (на 31.12.2024г. - 22 человек, на 31.12.2023г. - 17 человек).

Пенсионеров и предпенсионеров в Обществе не числятся.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества.

### 2. Обязательный аудит

Общество подлежит обязательному аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с отчетности за 2024 год согласно ст. 5 п. 1 пп. 4 Федерального закона №307-ФЗ от 30.12.2008г. В предыдущие годы аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе не проводился.

### 3. Существенные элементы учетной политики

#### 3.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

утвержденного Приказом Минфина России №34н от 29.07.1998г., а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

#### **Применимость допущения о непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

#### **Существенность раскрываемой информации**

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 5 процентов.

Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные по:

капитальным вложениям в основные средства;

авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов;

правам пользования активами.

Информация о качественно существенных показателях отражается в бухгалтерском балансе обособленно.

Существенная информация, для которой не предусмотрено в бухгалтерской отчетности отдельных строк, отражается в пояснениях к отчетности.

#### **Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н (далее – ФСБУ 28/2023).

В целях обеспечения контроля за сохранностью имущества Общества, а также достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств в следующие сроки:

Основные средства и нематериальные активы	В срок до 31 декабря отчетного года
Запасы	Ежемесячно
Денежные средства на банковском счете	В срок до 31 декабря отчетного года
Дебиторская задолженность	В срок до 31 декабря отчетного года
Кредиторская задолженность	В срок до 31 декабря отчетного года
Оценочные обязательства и резервы	В срок до 31 декабря отчетного года

### **3.2. Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики**

### ***Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства***

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок их погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### ***Основные средства и нематериальные активы***

Общество применяет ФСБУ 6/2020, начиная с 2022 года. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Основные средства на балансе отсутствуют. Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется за балансом.

### ***Бухгалтерский учет аренды***

В отношении предметов, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления объекта аренды, право пользования активом и обязательство по аренде не признаются, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

Предмет аренды признается в учете на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом (ППА) признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость ППА включает в себя: величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты, затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Для определения приведенной стоимости будущих арендных платежей дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Если ставка не может быть достоверно определена, то используется ставка, по которой привлекаются заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Если на момент определения ставки дисконтирования не имеется сопоставимых заемных средств, используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям - субъектам МСП в регионе местонахождения на последнюю актуальную дату, указанная на официальном сайте Центрального банка РФ.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

Срок аренды определяется из условий договора, а также возможностью сторон изменять договорные сроки и намерением реализовать такие возможности.

Проценты по обязательству по аренде начисляются в зависимости от периодичности арендных платежей.

Обязательства по аренде включаются в строку «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Права пользования активами включаются в состав строки бухгалтерского баланса «Основные средства».

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку «Оплата поставщикам (подрядчикам)» отчета о движении денежных средств.

### ***Запасы***

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При реализации и ином выбытии запасы оцениваются:

Товары для продажи	По средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц
Прочие запасы	по себестоимости каждой единицы

### ***Финансовые вложения***

Финансовые вложения на балансе Общества отсутствуют.

### ***Заемные средства***

Общество учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

### ***Порядок учета доходов***

К доходам от обычных видов деятельности относятся: выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг, за минусом НДС. Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявлении им расчетных документов в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

### ***Порядок учета расходов***

К расходам по обычным видам деятельности относятся следующие: на перевозку товаров; на оплату труда; на аренду; на содержание помещений и инвентаря; по хранению товаров; на рекламу; представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы. В конце месяца величина указанных расходов списываются полностью в дебет счета учета продаж. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их продажи, включаются в состав расходов на продажу.

Себестоимость продаж формируется из стоимости реализованных покупных товаров.

Прочие доходы и расходы отражаются свернуто.

### ***Отложенный налог на прибыль***

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в Бухгалтерском балансе сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

### ***Оценочные обязательства***

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков. Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

#### **Задолженность покупателей и поставщиков**

Задолженность покупателей и поставщиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (поставщиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Авансы, полученные от покупателей, отражаются в Бухгалтерском балансе по строке «Кредиторская задолженность» с учетом НДС.

#### **Резерв по дебиторской задолженности**

Дебиторская задолженность, которая не погашена (или с высокой степенью вероятности не будет погашена) в срок, установленный договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, считается сомнительной.

Необходимым и достаточным основанием для признания дебиторской задолженности сомнительной является выполнение двух условий — задолженность просрочена (или с большой степенью вероятности будет просрочена) и не обеспечена гарантиями.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной создается резерв по сомнительным долгам, определяемый по правилам статьи 266 Налогового кодекса Российской Федерации. Если по правилам НК РФ по конкретной задолженности резерв не создается, но по правилам бухучета задолженность является сомнительной, сумма резерва определяется с учетом финансового положения должника и вероятности оплаты задолженности.

#### **Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей. Добавочный капитал отражен без переоценки.

## **4. Раскрытие существенных показателей**

### **4.1. Права пользования активом**

Общество является Арендатором.

Договоры аренды Общества – это аренда склада и офисных помещений.

Права пользования активом на отчетную дату составляют 2-3 года.

<b>4.2. Наличие и движение прав пользования активами</b>												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 492	(257)	192	-	-	(3 117)	-	-	-	8 684	(3 374)
	За 2024 г.	-	-	8 492	-	-	(257)	-	-	-	8 492	(257)
в том числе:												
Здания (аренда склада и офиса)	За 2025 г.	8 492	(257)	192	-	-	(3 117)	-	-	-	8 684	(3 374)
	За 2024 г.	-	-	8 492	-	-	(257)	-	-	-	8 492	(257)

В отчетному году, стоимость ППА была пересмотрена из-за повышения цены аренды  
Права пользования активами амортизируются линейным методом.

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 309	8 234	-
в том числе:			
Здания (аренда склада и офиса)	5 309	8 234	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 4.2 Отложенные налоговые активы

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 с 2024 года.

На конец отчетного периода возникла вычитаемая временная разница 6 980 тыс. руб. на сумму остатков резерва на оплату неиспользованных отпусков (522 тыс. руб.), резерва по сомнительным долгам (2 562 тыс. руб.), арендных обязательств (3 893 тыс. руб.), по кредиторской задолженности 3 тыс. руб. На 31.12.2025 г. отражен отложенный налоговый актив в сумме 1 745 тыс. руб.

#### 4.3 Запасы

На балансе Общества отражены товарные запасы (товары для перепродажи), а также малоценное оборудование:

##### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	128 345	-	1 860 328	(1 811 138)	-	-	X	X	177 536	-
	За 2024 г.	67 764	-	1 602 652	(1 542 070)	-	-	X	X	128 345	-
в том числе:											
Малоценное оборудование	За 2025 г.	-	-	267	(267)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	644	(644)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	128 345	-	1 860 061	(1 810 871)	-	-	-	-	177 536	-
	За 2024 г.	67 764	-	1 602 008	(1 541 427)	-	-	-	-	128 345	-

В отчетном году резерв под снижение стоимости запасов не создавался, в связи с отсутствием их обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов Общество не имело запасов, находящихся в пути, переданных в залог, на ответственное хранение или на переработку на давальческих условиях.

#### 4.4 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности на балансе. Просроченная задолженность практически полностью компенсирована резервом по сомнительным долгам.

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	23 492	(1 554)	38 156	35	(21 992)	-	(2 351)	-	39 691	(2 562)
	3а 2024 г.	21 059	-	16 151	-	(13 878)	-	(666)	160	23 492	(1 554)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	282	-	99	-	(278)	-	-	-	103	-
	3а 2024 г.	14	-	279	-	(11)	-	-	-	282	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	22 440	(1 554)	37 943	-	(21 104)	-	(2 351)	-	39 279	(2 562)
	3а 2024 г.	19 752	-	15 614	-	(12 925)	-	(666)	-	22 440	(1 554)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	192	-	10	-	(192)	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	946	-	187	-	(941)	-	-	-	192	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	103	35	(1)	-	-	-	138	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	160	-	-	-	(160)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	160	160	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	418	-	-	-	(257)	-	-	-	161	-
	3а 2024 г.	348	-	71	-	-	-	-	-	418	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	23 492	(1 554)	38 156	35	(21 992)	-	(2 351)	X	39 691	(2 562)
	3а 2024 г.	21 059	-	16 151	-	(13 878)	-	(666)	X	23 492	(1 554)

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 690	128	1 738	184	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2 690	128	1 738	184	-	-

### 4.5. Денежные средства и эквиваленты

(тыс. руб.)

Денежные средства	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
-------------------	------------	------------	------------

Средства на расчетных счетах	6 401	8 752	4 768
<b>Итого</b>	<b>6 401</b>	<b>8 752</b>	<b>4 768</b>

По состоянию на отчетную дату и за два предшествующих года ограничения использования денежных средств отсутствуют.

#### 4.6 Капитал и резервы

##### Структура участников Общества

Уставный капитал Общества составляет 25 тыс. руб.

ФИО участника	% владения		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Мулла-Гаянов Э.С.	100	100	100
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

В 2025 году и в два предыдущих года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Добавочный капитал общества сформирован за счет финансовой помощи единственного учредителя.

Добавочный капитал	(тыс. руб.)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовая помощь учредителя	32 316	32 316	27 316
<b>Итого</b>	<b>32 316</b>	<b>32 316</b>	<b>27 316</b>

##### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена информация о нераспределенной прибыли Общества.

	(тыс. руб.)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль	150 931	87 430	24 679
<b>Итого</b>	<b>150 931</b>	<b>87 430</b>	<b>24 679</b>

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

##### Показатель чистых активов Общества:

	(тыс. руб.)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Стоимость чистых активов	183 272	119 771	52 020
<b>Итого</b>	<b>183 272</b>	<b>119 771</b>	<b>52 020</b>

Полная информация о движении капитала раскрыта в Отчете об изменениях капитала.

#### 4.7 Обязательства

## Отложенные налоговые обязательства

На отчетную дату отложенное налоговое обязательство отражено на сумму 1 529 тыс. руб. (от налогооблагаемой временной разницы по ППА на 5 309 тыс. руб. и задолженности по процентам по аренде в сумме 806 тыс. руб.).

## Кредиторская задолженность

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 357	75	-	-	-	(3 217)	2 215
	За 2024 г.	-	5 357	-	-	-	-	5 357
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 357	75	-	-	-	(3 217)	2 215
	За 2024 г.	-	5 357	-	-	-	-	5 357
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	48 983	17 703	-	(21 936)	-	3 217	47 968
	За 2024 г.	48 323	75 214	1	(74 714)	-	160	48 983
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 340	14 686	-	(18 729)	-	-	13 297
	За 2024 г.	11 132	14 140	-	(7 932)	-	-	17 340
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	57	3	-	(51)	-	-	9
	За 2024 г.	8 732	54	-	(8 729)	-	-	57
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	606	273	-	(226)	-	-	653
	За 2024 г.	15	591	-	-	-	-	606
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 518	48 844	-	(56 362)	-	-	-
Краткосрочные займы (учредитель)	За 2025 г.	24 727	-	-	-	-	-	24 727
	За 2024 г.	17 727	7 000	-	-	-	-	24 727
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	172	817	-	-	-	-	989
	За 2024 г.	1 105	105	-	(1 198)	-	160	172
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 354	1 537	-	-	-	-	3 891
	За 2024 г.	1 343	1 012	-	-	-	-	2 354
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	456	63	-	-	-	-	518
	За 2024 г.	303	153	-	-	-	-	456
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	548	207	-	(180)	-	-	575
	За 2024 г.	449	180	-	(81)	-	-	548
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 723	117	-	(2 749)	-	3 217	3 308
	За 2024 г.	-	3 135	-	(411)	-	-	2 723
Итого	За 2025 г.	54 340	17 778	-	(21 936)	-	X	50 183
	За 2024 г.	48 323	80 571	1	(74 714)	-	X	54 340

Долгосрочные обязательства отражены в сумме обязательств по аренде, приходящихся на погашение в срок более 12 мес. после отчетной даты. Долгосрочная часть обязательств по аренде составляет 2342 тыс. руб. за минусом начисленных процентов 127 тыс. Прочие обязательства являются краткосрочными. Краткосрочная часть обязательств по аренде 3988 тыс. руб. за минусом начисленных процентов 679 тыс. руб. Краткосрочные займы – займы единственного учредителя, планируемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Просроченные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

## Оценочные обязательства

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	412	1 457	(1 145)	(202)	522
	За 2024 г.	-	1 315	(757)	(147)	412
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	412	1 457	(1 145)	(202)	522
	За 2024 г.	-	1 315	(757)	(147)	412

Оценочные обязательства отражены в сумме резерва ежегодных отпусков сотрудников. На отчетную дату все оценочные обязательства квалифицируются как краткосрочные.

## 4.8 Выручка

(тыс. руб.)

Выручка	2025	2024
Выручка от продажи товаров и услуг (без НДС)	1 925 491	1 640 937
<b>Итого</b>	<b>1 925 491</b>	<b>1 640 937</b>

## 4.9 Себестоимость продаж

(тыс. руб.)

Себестоимость	2025	2024
Себестоимость проданных товаров	(1 810 033)	(1 540 686)
<b>Итого</b>	<b>(1 810 033)</b>	<b>(1 540 686)</b>

Себестоимость проданных товаров формируется на основании средней стоимости выбытия покупных товаров при реализации.

## 4.10 Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Управленческие расходы	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Материальные затраты	(267)	(644)
Расходы на оплату труда	(17 002)	(14 665)
Отчисления на социальные нужды	(6 379)	(5 074)
Амортизация (ППА)	(3 117)	(257)
Прочие затраты	(17 344)	(17 065)
<b>Итого</b>	<b>(44 109)</b>	<b>(37 705)</b>

#### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 810 300	1 541 329
Затраты на оплату труда	17 002	14 665
Отчисления на социальные нужды	6 379	5 074
Амортизация	3 117	257
Прочие затраты	17 344	17 065
Итого по элементам	1 854 142	1 578 391
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 854 142	1 578 391

#### 4.11 Прочие доходы и прочие расходы

(тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы	2025		2024	
	<i>Доход</i>	<i>Расход</i>	<i>Доход</i>	<i>Расход</i>
Премии поставщиков	16 233		18 492	
Оценочные обязательства (резервы)	2 433	(3 359)	753	(2 220)
Убытки от недостач		(608)		(225)
Оприходованные излишки	141		106	
Услуги кредитных организаций		(217)		(250)
Прочие	429	(285)		(5)
<b>Итого</b>	<b>19 236</b>	<b>(4 469)</b>	<b>19 351</b>	<b>(2 700)</b>

#### 4.12 Налог на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025	2024
-------------------------	------	------

Прибыль (убыток) до налогообложения	84 953	78 962
Условный расход/доход по налогу на прибыль 25%	(21 453)	(16 212)
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов	(708)	2 453
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств	1 013	(2 542)
<b>Итого налог на прибыль</b>	<b>(21 757)</b>	<b>(16 123)</b>

#### 4.13 Сопоставимость входящих показателей

При сопоставлении входящих остатков в отчетности за 2025 год были внесены следующие изменения, не влияющие на финансовый результат:

(тыс.руб.)

Наименование показателя/формы отчетности	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	Характер корректировки
<b>Бухгалтерский баланс</b>					
Прочие долгосрочные обязательства	1450	8 080	(2 723)	5 357	Деление обязательств по аренде на долгосрочную и краткосрочную часть
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>10 622</b>	<b>(2 723)</b>	<b>7 899</b>	Деление обязательств по аренде на долгосрочную и краткосрочную часть
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	2 723	2 723	Деление обязательств по аренде на долгосрочную и краткосрочную часть
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>46 672</b>	<b>2 723</b>	<b>49 395</b>	Деление обязательств по аренде на долгосрочную и краткосрочную часть
<b>Отчет о движении денежных средств, 2025 год</b>					
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>1 661 740</b>	<b>(14 278)</b>	<b>1 647 462</b>	За счет отражения показателей свернуто
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 631 736	(3 042)	1 628 694	За счет отражения показателей свернуто
прочие поступления	4119	30 004	(11 236)	18 768	За счет отражения показателей свернуто
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(1 657 238)</b>	<b>14 278</b>	<b>(1 642 960)</b>	За счет отражения показателей свернуто
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 608 205)	3 511	(1 604 694)	За счет отражения показателей свернуто
прочие платежи	4129	(11 023)	10 767	(256)	За счет отражения показателей свернуто

#### 4.14 Информация о связанных сторонах

**Бенефициарный владелец Общества.**

Бенефициарным владельцем Общества является Мулла-Гаянов Э.С. гражданин РФ, адрес постоянного проживания: 125627, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Куркино, ш. Новокуркинское, д. 33, кв. 12. Является единственным учредителем, владеющим 100% уставного капитала.

**Вознаграждения основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора Мулла-Гаянова Э.С.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска в отчетном периоде.

(тыс. руб.)

Суммы вознаграждения основному УП	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения	3 177	2 837
<b>Итого</b>	<b>3 177</b>	<b>2 837</b>

Другие виды вознаграждений основному управленческому персоналу не выплачивались.

**Аффилированное лицо.**

Индивидуальный предприниматель Мулла-Гаянов Эльдар Салаватович. ОГРН/ИНН 317502900048188 / 430700446908.

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

**Информация по связанным сторонам (операции)**

(тыс. руб.)

Операции Общества со связанными сторонами	Реализация продукции, товаров, работ, услуг	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	Получение займов (беспроцентные)
<b>2025</b>			
Другие связанные лица	27 792		
<b>Итого</b>	<b>27 792</b>		
<b>2024</b>			
Участник			7 000
Другие связанные лица	24 064	86	
<b>Итого</b>	<b>24 064</b>	<b>86</b>	<b>7 000</b>

**Информация по связанным сторонам**

(задолженность)

(тыс. руб.)

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами	На 31.12.2025	На 31.12.2024
<i>Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги</i>		
Другие связанные лица	1 777	-

<b>Итого</b>	<b>1 777</b>	<b>-</b>
<i>Сумма задолженности по займам, полученным Обществом от связанных сторон(беспроцентные)</i>		
Участник	24 727	24 727
<b>Итого</b>	<b>24 727</b>	<b>24 727</b>

**Информация по связанным сторонам** (тыс. руб.)  
(денежные потоки)

Наименование показателя	2025	2024
<i>Денежные потоки по текущим операциям, в том числе:</i>		
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	19 178	17 308
<b>Итого</b>	<b>19 178</b>	<b>17 308</b>
Платежи поставщикам/подрядчикам за товары, работы, услуги	-	3 734
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>3 734</b>

#### 4.15 Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

#### 4.16 Налоговые проверки

Налоговых проверок в отчетном и двух предыдущих годах и с разногласиями и доначислениями не было.

#### 4.17 Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде и двух предыдущих годах Общество господомощь не получало.

#### 4.18 Риски хозяйственной деятельности

Российское налоговое законодательство не дает четких указаний в определенных областях. Текущая оценка налоговых обязательств Общества основана на самых последних заявлениях налоговых органов и текущем понимании руководством применимого законодательства.

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Руководство Общества подтверждает, что, исходя из текущего понимания ситуации, условия, указанные выше, не оказывают существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты, и не привели к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

#### 4.19 События после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской отчетности не выявлено существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

#### 4.20 Судебные разбирательства

На отчетную дату судебные разбирательства у Общества отсутствуют.

Генеральный директор

13 марта 2026 года



Мулла-Гаянов Э.С.