ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ОРГСПЕЙС»

за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

---

1. Основные виды экономической деятельности и общие сведения об организации.

ООО «ОРГСПЕЙС» в 2025 г. осуществляло основной вид деятельности - производство мебели для офисов и предприятий торговли (ОКВЭД 31.01)

Место нахождения/почтовый адрес: 141870, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ДМИТРОВСКИЙ, П НИКОЛЬСКОЕ, ВЛД. 170, ПОМЕЩ. 26

ООО «ОРГСПЕЙС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 04.08.2004 г. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1047796570030
Идентификационный статистический код предприятия (ОКПО) - 74072558
Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) -12300
Идентификационный налоговый номер - 7720511481
Код причины постановки на налоговый учет - 500701001

Органы управления Общества:
- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества с 20 октября 2023 г. осуществляется генеральным директором Ткаличем Владиславом Сергеевичем.

Общество имеет обособленное подразделение:
г. Москва, Муниципальный округ Беговой вн.тер. Ленинградский проспект д. 35, стр.1.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

Участниками Общества являются:

- Шахт Борис Абрамович-10%;
- Ткалич Владислав Сергеевич-10%;
- ООО «СМАРТ ГРУПП»- 80%

Состав участников в 2024 - 2025гг. не изменился.

Согласно требованиям федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество располагает следующей информацией о бенефициарных владельцах.

Бенефициарными владельцами ООО «ОРГСПЕЙС» являются:
- Руденко Андрей Станиславович ИНН 780715103741. Доля участия 40%.
- Голубев Николай Валерьевич ИНН 781130379568. Доля участия 40%.

ООО «ОРГСПЕЙС» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников Общества на 31 декабря составила:
- 2025 года – 35 человек
- 2024 года - 21 человек.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 г. Категория субъекта: Микропредприятие.

Сведения об аудиторе:
Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ХЭЛП - АУДИТ»;
Сокращенное фирменное наименование:
ООО «АФ «ХЭЛП-АУДИТ» (ИНН 7702437972);
Место нахождения:
117639, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, пр-кт Балаклавский, д. 10, к. 3, кв. 97.
Телефон: +7 (909) 902-02-91

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества, утвержденная приказом Общества №1/ОР от 30.12.2022 года с изменениями, выработана на основе требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету - полнота, достоверность, своевременность, осмотрительность, приоритет содержания перед формой, непротиворечивость, рациональность и в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н. А также на основании следующих допущений: имущественной обособленности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики.

Учетной политикой Общества на 2025 год определены следующие существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений велся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы, стоимость которых не превышает 100 000 рублей. В отношении несущественных активов ФСБУ 6/2020 не применяется. С целью обеспечения контроля наличия и движения несущественных активов бухгалтерский учет таких активов ведется применительно к порядку, установленному для бухгалтерского учета запасов организации ФСБУ 5/2019. Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования, которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

Виды основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020): недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь (классификация ОС по видам приведена в «ОК 013-2014 (СНС 2008) Общероссийский классификатор основных фондов»).

Основные средства в бухгалтерском учете Общества отражены по группе - производственный и хозяйственный инвентарь.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

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

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

Расходы на проведение капитальных ремонтов основных средств, имеющих существенную стоимость и проводимых с периодичностью свыше 12 месяцев, классифицируются в качестве внеоборотных активов, связанных с основными средствами, в соответствии с п. 10 ФСБУ 6/2020, п. 10 ФСБУ 26/2020 и рекомендациями Р-51/2014-ОК Маш «Затраты на капитальный ремонт основных средств» по следующему критерию:

- в виде стоимостного критерия, определяемого для однородной группы основных средств.

Списание стоимости капитальных ремонтов на затраты производится в течение срока, равного межремонтному периоду.

Затраты на капитальные ремонты капитализируются при условии возможности надежной оценки срока до следующего капитального ремонта.

Существенные затраты на ремонт и обслуживание объектов основных средств, проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев (или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев), признаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов, в составе показателя, детализирующего строку «Основные средства», «Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств».

Бухгалтерский учет аренды производится с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства» и 04 «Нематериальные активы».

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

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Бухгалтерский учет нематериальных активов производится с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб.

Нематериальные активы (НМА) принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

Бухгалтерский учет запасов производится с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Учет запасов осуществляется по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с разделом II «Оценка при признании» ФСБУ 5/2019.

Стоимость специальной одежды и оснастки списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат в полном объеме в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества. В целях контроля за ней в процессе эксплуатации и ее сохранности в момент ее передачи в эксплуатацию она отражается на забалансовом счете.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости. Аналитический учет ведется по видам продукции в количественных и стоимостных показателях.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости. Изменение способов оценки в отчетном периоде по сравнению с прошлым не производилось.

Если на отчетную дату выявлены признаки обесценения материалов, такие как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, то определяется чистая стоимость продажи этих материалов. Если в результате наличие обесценения подтвердится (фактическая себестоимость материалов превышает чистую стоимость продажи), то в бухгалтерском учете создается резерв под обесценение.

Создание, изменение и списание резерва отражается на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Выручка (доходы) от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах с учетом связи между произведенными расходами и доходами (соответствие доходов и расходов).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов с использованием счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные затраты», 44 «Расходы на продажу» и по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются затраты, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, а именно: материальные расходы, услуги и работы, и прочие расходы, связанные с оказанием услуг.

На счете 25 «Общепроизводственные затраты» учитываются затраты подразделений, относящихся ко всем видам деятельности организации, а также прочие производственные затраты, относящихся ко всем видам деятельности организации. Расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», списываются в конце каждого месяца на счет 20 «Основное производство».

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

а) материальные затраты;

б) затраты на оплату труда;

в) отчисления на социальные нужды;

г) амортизация;

д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Общество калькулирует неполную производственную себестоимость реализованной продукции, с выделением управленческих и коммерческих расходов.

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» субсчет 20.01 «Основное производство» и связанные с доработкой запасов, списываются на увеличение стоимости запасов. Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» субсчет 20.01 «Основное производство» и связанные с производством готовой продукции, списываются на счет 43 «Готовая продукция». Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» субсчет 20.01 «Основное производство» и связанные с оказанием услуг списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Себестоимость проданной продукции списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж».

В составе расходов на продажу, учитываемых на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются расходы по торговой деятельности: на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и подработке товаров; на рекламу; на представительские расходы. Расходы на продажу списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07.1 «Расходы на продажу (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)» в полной сумме.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Для учета финансовых вложений применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденное Приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

К финансовым вложениям Общества относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Финансовыми вложениями Общества не признаются краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях (срок размещения, которых менее 12 месяцев) и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных эквивалентов.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в соответствии с пп. 9-17 ПБУ 19/02.

Обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В бухгалтерском учете создаются резервы по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. В расчет суммы резерва включаются суммы дебиторской задолженности, которые не погашены или с высокой степенью вероятности не будут погашены в сроки, установленные договором, и не обеспечены соответствующими гарантиями.

Общество также признает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, при этом сумма планируемых расходов определяется как сумма отпускных по каждому сотруднику, рассчитанная исходя из средней заработной платы и количества дней отпуска, увеличенная на сумму страховых взносов.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н).

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет, поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ОРГСПЕЙС» составлена в соответствии с федеральными стандартами. Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ОРГСПЕЙС» составлена по формам и в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформлены в текстовой форме. Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества на 31.12.2025 г., финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств за 2025 год. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, полезна, существенна и нейтральна.

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль. Формат представления значений показателей бухгалтерской отчетности – «тыс. руб.». При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату в соответствии с ПБУ 3/2006.

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.

Платежи и поступления денежных эквивалентов денежными потоками в Отчете о движении денежных средств не признаются. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются депозиты до востребования и краткосрочные депозиты, размещаемые в обслуживающих банках.

В 2024-2025 гг. исправление существенных ошибок в бухгалтерском учете не производилось.

3. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами.

Внеоборотные активы (тыс. руб.):

3.1 Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Нематериальные активы, всего:	**-**	**172**
НМА организации	-	172

Общество обладает исключительными правами на 8 товарных знаков и 54 патента. Товарные знаки и патенты, созданные силами Общества, учитываются за балансом.

3.2 Основные средства (строка 1150 Баланса)

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Основные средства, всего:	**1 172**	**467**
в том числе: - основные средства в организации	1 172	467

В составе основных средств в 2024 - 2025 гг. отражен производственный и хозяйственный инвентарь.

У Общества отсутствуют объекты основных средств:

- стоимость которых не погашается;
- используемые в качестве доходных вложений;
- недвижимости, в том числе инвестиционной недвижимости.

Обесценение основных средств не производилось.

<u>Оборотные активы</u> (тыс. руб.):

3.3 Запасы (Строка 1210 Баланса) по состоянию на 31.12.2025 г. 324 021 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 217 101 тыс. руб.

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Затраты в незавершенном производстве	162 408	7 849
ТМЦ	145 508	194 365
Товары	16 105	14 887
ИТОГО:	**324 021**	**217 101**

В 2024 -25 г. Обществом резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

В залог материальные ценности не передавались.

3.4 НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220 Баланса) отражает НДС, подлежащий вычету в будущие периоды, и на 31.12.2025 г. составляет – 867 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 1 906 тыс. руб.

3.5 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса):

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Покупатели и заказчики (за минусом резерва по сомнительным долгам)	45 344	96 306
Авансы, выданные прочим организациям	20 299	29 677
Расчеты по налогам и сборам	7 322	640
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20 183	2 421
Всего по строке 1230 Баланса:	**93 148**	**129 044**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в Обществе нет неподтвержденной дебиторами задолженности (за исключением дебиторской задолженности, по которой создан резерв по сомнительному долгу), что подтверждается результатами проведенной инвентаризации.

Резерв по сомнительным долгам дебиторской задолженности создан в 2025 году и по состоянию на 31.12.2025 г. составляет – 251 тыс. руб.

3.6 Финансовые вложения (строка 1240 Баланса):

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 г. (стр. 1240 Баланса) составляют 143 814 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 86 855 тыс. руб., в том числе:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ООО «Проммебель» договор займа, срок возврата 31.12.2026 г.	143 814	86 855
ИТОГО:	**143 814**	**86 855**

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса):

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 г. составили – 22 167 тыс. руб. **(**на 31.12.2024 г. составили – 17 921 тыс. руб.), в том числе:

- расчетный счет – 21 435 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 г. – 16 931 тыс. руб.);

- валютный счет – 577 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 г. – 690 тыс. руб.);

- специальный счет – 155 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 г. – 300 тыс. руб.).

Капитал (тыс. руб.):

3.8 Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Размер уставного капитала: 10 тыс. руб.

3.9 Нераспределенная прибыль компании (строка 1370 Баланса):

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет – 11 608 тыс. руб., на 31.12.2024 года –8 273 тыс. руб.

Прибыль, полученная Обществом в 2025 году, не распределялась.

Краткосрочные обязательства (тыс. руб.):

3.10 Заемные средства (Строки 1410, 1510 Баланса):

По состоянию на 31.12.2025 г. – 304 375 тыс. руб. 31.12.2024г. - 25 тыс. руб.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ООО «Статио Проджект» Договор займа 01/11 от 01.11.2023 г. (срок погашения до 26.12.2026 г.)	304 375	148 139
ИТОГО:	**304 375**	**148 139**

3.11 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса):

Сумма кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса на конец 2025 года составила – 261 449 тыс. руб., на конец 2024 года -297 100 тыс. руб., в том числе:

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Расчеты с поставщиками	251 973	186 090
Расчеты по налогам и сборам	9 476	7 143
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	3 867
ИТОГО:	**261 449**	**297 100**

3.12 Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса) - по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют – 8 022 тыс. руб. и представляют собой начисленные резервы на оплату предстоящих отпусков сотрудникам.

4. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о финансовых результатах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами.

4.1 Доходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.) (строка 2110 ОФР)

Выручка от продажи товаров, выполнение работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)

- 2025 г. составляет 453 560 тыс. руб., в том числе:

  - продажа готовой продукции -449 883 тыс. руб.

  - оказание услуг -3 677 тыс. руб.

- 2024 г. – 459 080 тыс. руб., в том числе:

  - продажа готовой продукции -459 080 тыс. руб.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.) (строка 2120 ОФР)

2025 год:

- себестоимость продаж реализованной продукции, товаров – 231 479 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 66 363 тыс. руб., в том числе:
  Погрузочно-разгрузочные работы: 7 518 тыс. руб.
  Сборка мебели-18 968 тыс. руб.
  Амортизация основных средств-54 тыс. руб.
  Расходы на продвижение товара-1 693 тыс. руб.

Прочие расходы- 38 130 тыс. руб.

- управленческие расходы – 143 660 тыс. руб., в том числе:

  Затраты на оплату труда- 116 157 тыс. руб.
  Аренда офиса-4 496 тыс. руб.
  Юридические расходы- 7 597 тыс. руб.
  Прочие расходы- 15 410 тыс. руб.

2024 год:

- себестоимость продаж реализованной продукции, товаров – 269 101 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 89 042 тыс. руб., в том числе:

  Рекламные мероприятия – 2 820тыс. руб.
  Погрузочно-разгрузочные – 276 тыс. руб.
  Амортизация основных средств-54 тыс. руб.
  Транспорт доставки до клиента- 12 984 тыс. руб.
  Прочие расходы- 72 908 тыс. руб.

- управленческие расходы – 96 992 тыс. руб. в том числе:

  Затраты на оплату труда- 63 508 тыс. руб.
  Аренда офиса- 3 955 тыс. руб.
  Юридические расходы- 172 тыс. руб.
  Прочие расходы- 29 357 тыс. руб.

4.3 Прибыль от продаж (тыс. руб.) (**строка** 2200 ОФР**)**

- 2025 г. составила – 12 058 тыс. руб.
- 2024 г.- -3 945 тыс. руб.

4.4 Проценты к получению (тыс. руб.) (строка 2320 ОФР)

- 2025 г. составили – 15 985 тыс. руб.
- 2024 г.- 2 457 тыс. руб.

4.5. Проценты к уплате (тыс. руб.) (строка 2330 ОФР)

- 2025 г. составили – 21 090 тыс. руб.
- 2024 г. - 5 461 тыс. руб.

4.6. Прочие доходы (тыс. руб.) (строка 2340 ОФР)

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
	тыс. руб.	тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе:		
Курсовые разницы	0	
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	77	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	9770	1960
ИТОГО	**9 847**	**1960**

4.7. Прочие расходы (тыс. руб.) (строка 2350 ОФР)

Прочие расходы	2025 год	2024 год
	тыс. руб.	тыс. руб.
Прочие расходы, в том числе:		
Курсовые разницы	42	23
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	219
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3241	239
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 751	
Услуги банка	343	474
Штрафа, пени, неустойки	6 975	62
ИТОГО	**12 352**	**1017**

4.8 Прибыль (убыток) до налогообложения (тыс. руб.) (строки 2300, 2410, 2411 ОФР)

Общество определило в 2025 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Наименование показателей	Сумма
Прибыль до налогообложения	4 448
Налог на прибыль	(1 112)
Текущий налог на прибыль	(1 112)

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций.

Общество определило в 2024 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Наименование показателей	Сумма

Прибыль до налогообложения	1 884
Налог на прибыль	(197)
Текущий налог на прибыль	(197)

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций.

4.9 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода в 2025 г. составила – 3 336 тыс. руб., в 2024 г. – 1687 тыс. руб.

В 2024 - 2025 гг. показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета, исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

В 2024 -2025 гг. прибыль участниками не распределялась.

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. – 11 618 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 8 283 тыс. руб.

5. Информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами.

5.1. События после отчетной даты.
Существенные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности – отсутствуют.

5.2. Информация о сделках со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Связанными сторонами являются:
- директор ООО «Смарт Групп» Руденко Андрей Станиславович
- директор ООО «Смарт Групп» Голубев Николай Валерьевич
- генеральный директор Ткалич Владислав Сергеевич

Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также организации и их дочерние общества, на которые руководство Общества оказывает значительное влияние через владение / участие в управлении.
Прочие связанные стороны, с которыми Общество проводило операции в отчетном году и/или по которым имелись остатки по расчетам по незаконченным на отчетную дату операциям:
ООО «Анкер Индастри»
ООО «Дэкстр»
ООО «Компания Флориста»
ООО «Коннер Рус»
ООО «Лайтхаус»
ООО «Пуцер ру»
ООО «Рубикон»
ООО «СМАРТ ГРУПП»
ООО «Статио проджект»
ООО «Сэйлз пропертиз»
ООО «Тасман»
ООО «Фитаут про»

Продажи связанным сторонам (с НДС)

Тыс. руб.

Наименование	За 2025 год			За 2024 год		
	всего	товаров	работ, услуг	всего	товаров	работ, услуг
Прочие связанные стороны, всего:	141 261	141 261	-	344 448	344 448	
Из них:						
ООО «Анкер Индастри»	878	878	-	1 315	1 315	-
ООО «Компания Флориста»	83	~~83~~	-	2	2	-
ООО «Лайтхаус»	742	742	-	243	243	-
ООО «Пуцер ру»	10	10	-	2	2	-
ООО «СМАРТ ГРУПП»	7 258	7 258	-	15 531	15 531	-
ООО «Дэкстр»	-		-	30 666	30 666	-
ООО «Статио проджект»	132 290	132 290	-	296 689	296 689	-

Закупки у связанных сторон (с НДС)

Тыс. руб.

Наименование	За 2025 год			За 2024 год		
	всего	товаров	работ, услуг	всего	товаров	работ, услуг
Прочие связанные стороны, всего:	120 119	85 904	34 215	149 179	118 214	30 965
Из них:						
ООО «Анкер Индастри»	16 772	16 772	-	30 948	30 948	-
ООО «Дэкстр»	59 805	59 805	-	85 563	85 563	-
ООО «Компания Флориста»	1 850	1 850	-	-	-	-
ООО «ЛайтХаус»	36	36	-	-	-	-
ООО «Статио проджект»	7 441	7 441	-	1 703	1 703	-
ООО «Смарт Групп»	4 878	-	4 878	330	-	330
ООО «Сэйлз пропертиз»	4 791	-	4 791	128	-	128
ООО «Тасман»	24 546	-	24 546	30 507	-	30 507

Дебиторская задолженность

В таблице показана дебиторская задолженность от связанных сторон, за исключением дебиторской задолженности по займам выданным.

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Прочие связанные стороны, всего:	22 610	49 679	3 551
Из них:			
ООО «Анкер Индастри»	2610	1 746	431
ООО «Дэкстр»	-	24 848	2 810
ООО «Пуцер ру»	-	2	-
ООО «СМАРТ ГРУПП»	2 089	15 531	-
ООО «Статио проджект»	17 911	7 552	310
ООО «Сэйлз пропертиз»	-	-	-

	-	-	-

В таблице показана кредиторская задолженность от связанных сторон, за исключением кредиторской задолженности по займам полученным**.**

Наименование	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Прочие связанные стороны, всего:	237 282	134 314	32 824
Из них:			
ООО «Анкер Индастри»	47 720	30 948	-
ООО «Дэкстр»	107 336	72 379	8 795
ООО «Статио проджект»	52 233	-	24 008
ООО «Сэйлз пропертиз»	4 941	150	21
ООО «Лайтхаус»	21	-	-
ООО «Пуцер ру»	69	-	-
ООО «СМАРТ ГРУПП»	4 108	330	-
ООО «Тасман»	20 854	30 507	-

Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 Общество не имеет обязательства по договорам поручительства, выданным по кредитам связанных сторон.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Наименование выплат	**Начисления, тыс. руб.**	
	2025	**2024**
Всего начислено вознаграждений, в том числе:	4138,0	2 785,8

- оплата труда	2109,8	81,6
- премия производственная	2028,2	2 704,2
- очередной отпуск	0	0
- компенсация отпуска при увольнении (по календарным дням)	0	0
- больничный лист	0	0
НДФЛ исчислен и удержан	579,5	362,20
Взносы начисленные	698,5	447,7

5.3. Инвентаризация.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество ежегодно проводит инвентаризацию активов и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проведена в 2025 г. в соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Статьи бухгалтерского баланса подтверждены результатами инвентаризаций, проведенных на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. в соответствии с приказами генерального директора № ИНВ-16/24 от 16.12.2024 г. и № ИНВ-15/25 от 15.12 .2025г.

5.4. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (у.е.), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Евро	92,0938	106,1028
Юань	11,1592	13,4272

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета

прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств. Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

5.6. Прекращаемая деятельность

У Общества отсутствуют намерения о прекращении деятельности.

5.7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

5.8. Государственная помощь

23 сентября 2025 г. (номер 48139598) была оказана Обществу государственная помощь Фондом МИК в форме - Консультационная поддержка, вид: Консультационные услуги по вопросам информационной поддержки деятельности МСП.
Государственная помощь в 2024 г. Обществу не оказывалась.

5.9. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества. Условия ведения деятельности Общества.

В Российской Федерации наблюдались значительные политико-экономические изменения, которые оказали (и в дальнейшем могут оказывать) влияние на положение Общества. Вследствие этого операционная деятельность в Российской Федерации связана с рисками, которые могут отсутствовать в других развитых рынках. Данные риски возникают в связи с проводимой государственной политикой, экономическими условиями, введением и изменением положений законодательства, включая налоговое, колебаниями обменного курса и наличием правового обеспечения в договорных отношениях.

Данная бухгалтерская отчетность отражает оценку руководством Общества влияния условий ведения бизнеса в Российской Федерации на операционные результаты и на финансовое положение Общества. Руководство Общества не имеет возможности спрогнозировать все изменения, которые могут оказать влияние на используемый сектор и экономику Российской Федерации в целом, и, соответственно, оценить воздействие этих возможных изменений на финансовое положение Общества. Таким образом, в будущем условия ведения деятельности могут отличаться от оценки руководства Общества.

Рост геополитической напряженности в последние годы оказал определенное влияние на экономику Российской Федерации: Европейский союз, США и ряд других стран

ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций; некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию, что привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Между тем произошла переориентация экономики на работу со странами, расположенными преимущественно в азиатском регионе. Санкционные ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, на деятельность Общества не повлияли.

Руководство Общества анализирует изменения в условиях ведения деятельности и отражает в данной бухгалтерской отчетности свои наилучшие оценки от их воздействия на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество принимает во внимание все вышеперечисленные факторы и считает, что их влияние отражено в соответствии с наилучшими оценками.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям. В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией. В частности, основные изменения в налоговом законодательстве коснулись приостановки действия ряда положений 38 международных договоров об избежании двойного налогообложения с недружественными государствами, обновления списка офшорных зон Минфина России.

В 2025 году российские налоговые органы применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, руководству Общества неизвестно о случаях несоблюдения Обществом действующего налогового законодательства. Несмотря на это, нельзя исключать риски предъявления Обществу налоговых претензий. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, с учетом признанных оценочных обязательств является высокой.

Генеральный директор _____ Ткалич Владислав Сергеевич

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

20 марта 2026 г.