

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ХД РУС»

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ХД РУС» (далее – Организация) за 2025 год.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ:

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ХД РУС»
Сокращенное наименование:	ООО «ХД РУС»
Юридический адрес:	141407, Российская Федерация, Московская область, город Химки, улица Панфилова, владение 19, строение 1, помещение № 3, часть 4, 6-9, 13, 14, часть 15, 16
Сведения о регистрации: ОГРН	1027700087403
ИНН	7726080915
Размер уставного капитала:	100 тыс. руб.
Сведения об участниках:	Хромов Дмитрий Николаевич Хромова Елена Николаевна
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор Хромов Дмитрий Николаевич
Основные виды деятельности Общества:	- оптовая торговля новым и бывшим в употреблении полиграфическим оборудованием, запасными частями и расходными материалами к полиграфическому оборудованию - оказание сервисных услуг
Общество имеет одно обособленное подразделение	Наименование: Склад ХД РУС Адрес: 141720, Московская область, Мытищинский р-н, г. Долгопрудный, п. Шереметьевский, ул. Южная, д. 1 Налоговый орган: Межрайонная инспекция ФНС России № 13 по Московской области, 5047

	2025	2024
Среднегодовая численность работающих (человек)	43,6	40

Основной вид деятельности Организации – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)

В отчетном периоде Организация осуществляла следующие виды деятельности:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)
- Ремонт прочего оборудования (ОКВЭД 33.19)

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ НА 2025 ГОД

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023

В бухгалтерской (финансовой) отчетности в текстовых пояснениях раскрывается показатель «Чистые активы»

Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности

Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств.

2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Общество применяет ФСБУ 14/2022 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Лимит стоимости НМА 300 тысяч рублей,

НМА классифицируются по следующим видам (п. 12 ФСБУ 14/2022):

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- лицензии и разрешения.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации НМА средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.

Амортизация объектов НМА производится линейным способом.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта 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. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) составляет 500 тыс. рублей.

Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации

Группы основных средств	Сроки полезного использования (год)
Здания	20 - 30
Сооружения	20 - 30
Машины и оборудование	7 - 9
Транспортные средства	3 – 6
Прочие основные средства	3 - 6

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

2.3. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДАТОРА)

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случаях, когда:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В таких случаях, арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Стоимость обязательства по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом. Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды.

Амортизация по ППА начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА.

Общество применяет ставку дисконтирования, по которой могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Если ставка дисконтирования не может быть определена, то применяется средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным ЦБ РФ нефинансовым организациям с близким сроком погашения и в той же валюте. Данная ставка определяется на основании данных таблиц «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам и нефинансовым организациям, в рублях» Бюллетеня банковской статистики ЦБ РФ. Ставка округляется до целого числа.

Срок аренды для договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев определяется с учетом практики взаимоотношений по аренде соответствующего имущества. Основанием для квалификации договора аренды арендатором в качестве краткосрочной или долгосрочной является профессиональное суждение.

Организация на конец каждого отчетного года оценивает права пользования активом на наличие признаков обесценения активов, в соответствии с порядком, установленным Учетной политикой. В случае наличия любого такого признака организация оценивает возмещаемую сумму актива. Если признаки обесценения отсутствуют, обесценение не производится. Если существуют признаки обесценения, Организация определяет возмещаемую сумму.

2.4. ЗАПАСЫ

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Материалы для управленческих нужд списываются сразу в расходы.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, если такие расходы не включены в цену приобретения товаров, учитываются в стоимости этих товаров, при этом суммы расходов распределяются пропорционально стоимости товаров.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится:

Машинокомплекты и печатное оборудование – по себестоимости каждой единицы. Прочие запасы (запасные части, расходные материалы) – по себестоимости первых по времени приобретений запасов (ФИФО).

Запасы сырья, материалов, товаров и готовой продукции, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, морально устарели, или в отношении которых произошло сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которых снизилась, - отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их

обесценением.

Чистая стоимость продажи товаров определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать товары в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

На сумму обесценения сырья, материалов, товаров и готовой продукции образован резерв.

Величина обесценения запасов признается расходом по обычным видам деятельности.

При импорте товара, когда право собственности на него перешло до поступления на склад, используется счет 15, который по своим функциям служит в качестве транзитного счета, позволяющего аккумулировать все расходы по конкретной товарной партии. Окончательная себестоимость партии товара, сформированная на счете 15, списывается в дебет счета 41 отдельно по каждой номенклатурной позиции на дату поступления ценностей в организацию.

2.5. РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Обществом создаются Резервы под обесценение стоимости материальных ценностей.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, рыночная стоимость которых снизилась, произошло сужение рынков их сбыта, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет расходов на продажу организации на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи. Поскольку ценообразование Общества привязано к Евро, чистая стоимость продажи запасов определяется в Евро и пересчитывается в рубли по курсу Банка России на дату составления отчетности.

При определении чистой стоимости продажи запасов Общество применяет следующие критерии:

Вид запасов	Срок постановки на учет	Чистая стоимость продажи
Оборудование	Независимо от срока постановки на учет	Определяется индивидуально по каждой единице оборудования
Запасные части, за исключением категории «PrePress/Допечать»	Более 2 (двух) лет назад	0,00
	Менее 2 (двух) лет назад	70% от фактической себестоимости
Запасные части категории «PrePress/Допечать»	Более 1 (одного) года назад	0,00
	Менее 1 (одного) года назад	70% от фактической себестоимости
Расходные материалы, за исключением группы «Лаки и вспомогательные материалы к ним»	Более 2 (двух) лет назад	0,00
	Менее 2 (двух) лет назад и более 1 (одного) года назад ($1 < PM < 2$)	50% от фактической себестоимости
	Менее 1 (одного) года назад	95% от фактической себестоимости
Расходные материалы группы «Лаки и вспомогательные материалы к ним»	Более 6 (шести) месяцев назад	0,00
	Менее 6 (шести) месяцев назад	Выше фактической себестоимости

2.6. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности производится поквартально. Резерв сомнительных долгов формируется на последнюю дату квартала.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

2.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит краткосрочные банковские депозиты, краткосрочные сделки РЕПО с Центральным контрагентом, размещенные на срок до трёх месяцев.

2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет операций по сделкам с цифровыми финансовыми активами (ЦФА)

Учет цифровых финансовых активов осуществляется в условиях отсутствия единых стандартов как в российских стандартах бухгалтерского учета (РСБУ), так и в международных стандартах финансовой отчетности (МСФО). Фонд «НРБУ «БМЦ» в рекомендациях Р-129/2021-КлР предлагает классифицировать ЦФА в зависимости от их экономической сущности.

Выбытие и поступление денежных средств, связанных со сделками с цифровыми финансовыми активами (ЦФА представляют собой цифровые права, удостоверенные с использованием технологий распределенного реестра- блокчейн) для Общества является финансовым вложением, которые удостоверяют право Общества требовать с Эмитента (Банк) выплату номинальной стоимости ЦФА и периодического дохода, согласно Решению Эмитента о выпуске ЦФА

Данный факты хозяйственной жизни Общества рассматривает как цифровую форму займа, когда компания-эмитент выпускает ЦФА, закрепляющие ее обязательство выплатить инвестору деньги в установленный срок и на оговоренных условиях, без отражения в доходах и расходах номинальной стоимости ЦФА, При поступлении денежных средств по сделке продажи ЦФА процентный доход учитывается в прочих доходах на счете 91.1

Погашение ЦФА осуществляется на краткосрочной основе (в срок менее 3-х месяцев)

Денежные потоки по сделкам с ЦФА отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто

2.9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли, информация о постоянных разницах формируется в налоговых регистрах. При этом и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в декларации по налогу на прибыль

Организация применяет развернутое представление отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Организация применяет балансовый метод.

2.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В учете Организации признаются оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков работников (Резерв ежегодных отпусков)

Для оценки обязательства в бухгалтерском учете используется упрощенный расчет в целом по организации на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

- по гарантийному ремонту проданной продукции (Гарантия);

2.11. ДОХОДЫ

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.12. РАСХОДЫ

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются:

- на расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности

- Материальные затраты;
- Затраты на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация;
- Прочие затраты

Признание коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общество, является торговой организацией, учитывает все затраты, связанные с ведением обычной деятельности в расходах на продажу на счете 44.

Расходами на продажу являются расходы, связанные с продажей товаров. Такими расходами так же считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

По дебету счета 44 "Расходы на продажу" накапливаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Эти суммы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

Общество в отчете о финансовых результатах по строке 2210 "Коммерческие расходы" отражает затраты, списанные в дебет счета 90, с кредита счета 44 "Расходы на продажу".

При этом в целях выполнения требования ФСБУ 4/2023, который включил показатель "Управленческие расходы" в минимальный перечень для отчета о финансовых результатах, Общество по строке 2220 данного отчета отражает затраты, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» по следующим статьям:

- Аренда офиса;
- Аудиторские услуги;
- Канцелярские расходы;
- Коммунальные расходы арендованного имущества;
- Консультационные услуги;
- Расходы на почту, курьерские;
- Расходы на интернет;
- Расходы на обучение;
- Ремонт и обслуживание офиса;
- Услуги IT;
- Юридические услуги;
- Заработная плата основного управленческого персонала;
- ЗП-Премии основного управленческого персонала;
- Расходы на ДМС основного управленческого персонала;
- Страховые взносы с ЗП основного управленческого персонала;

К основному управленческому персоналу относятся:

Генеральный директор;

Руководитель отдела персонала и административно-хозяйственного отдела

При этом в целях корректного формирования показателя строки 2120 «Себестоимость продаж», а также выполнения сопоставимости информации в Отчете о финансовых результатах себестоимость продаж работ/услуг Общество по строке 2120 «Себестоимость продаж» данного отчета отражает в том числе, затраты, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» по статье: «Расходы при продаже работ/услуг».

Учет страховых премий

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

Учет потерь по страховым случаям

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов

Учет недостач и потерь от порчи ценностей

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.12. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Порядок пересчета в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому

Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Порядок пересчета денежных средств на банковских счетах

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курс валюты для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату.

2.13. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Состав и содержание годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

Критерии определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает:

- для показателей бухгалтерского баланса – 5% от валюты баланса на отчетную дату
- для показателей отчета о финансовых результатах – 5% от выручки за отчетный период.

Информация об основных средствах представляется группой показателей: непосредственно основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств, прав пользования активами

Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Способ раскрытия существенной информации об объектах бухгалтерского учета

Существенные показатели приводятся обособленно в формах отчетности; более подробная информация приводится в Пояснениях; информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств раскрывается в Пояснениях.

Организация не обязана раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. Руководством Организации не принималось добровольно решение о таком раскрытии.

Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов и связанных с ними расходов

Виды прочих доходов, которые в отчете о финансовых результатах показываются за минусом расходов, относящихся к этим доходам: положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы (расходы) от продажи иностранной валюты

Способ представления в отчетных формах отсутствующих показателей.

Показатели, отсутствующие у Организации, не приводятся. Если технически невозможно исключить строку из формы, в ней проставляется прочерк.

Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1150 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Основные средства	6 841	32 511	38 344
Права пользования активами	40 395	23 561	26 834
Итого	47 236	32 511	38 344

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в табличной части Пояснений № 4. Основные средства – Таблица 4.1.

Информация об амортизируемых и не амортизируемых основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений № 4. Основные средства – Таблица 4.3.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствуют полностью амортизированные основные средства.

Элементы амортизации основных средств в отчетном периоде не изменялись.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Результат от выбытия основных средств	2 272	(112)
В том числе от списания	-	(112)
В том числе от продажи	2 272	-

Выбытия основных средств в результате продажи в 2024 г. не было.

Списаний основных средств в 2025 году не было. Результат от списания основных средств в 2024 году составил 112 тыс. руб.

27.03.2025 в результате продажи было проведено выбытие основного средства, предоставленного в пользование:

В соответствии с Дополнительным соглашением № 2 от 10.03.2025г. к Договору № 3020005000 от 04.12.2020 года, Покупатель ООО ПКФ «КВАРЦ» выкупил Оборудование : Устройства прямого экспонирования печатных форм Suprasetter A 106, бывшего в употреблении, год выпуска 2019, серийный номер PU001210, включая проявочный процессор Tiger 125 с помпой для проявителя и стекером Compact Stacker 125/85 (далее – «Оборудование»), переданное ему ранее во временное владение и пользование.

Выкупная цена 30,3 тыс. (Евро, в т.ч. НДС 20%, что соответствует на дату реализации 2 727 тыс. руб., в т.ч. НДС 20% - 454 тыс. руб.

Первоначальная стоимость 5 865 тыс. рублей, на момент реализации основное средство полностью амортизировано. Результатом от продажи является продажная стоимость без НДС – 2 272 тыс. руб.

Информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования, раскрыта в табличной части Пояснений № 4. Основные средства – Таблица 4.4.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

При проведении проверки основных средств по состоянию на 31.12.2025 г на предмет обесценения, признаков возможного обесценения не выявлено.

В учете отсутствуют объекты незавершенного строительства, объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

3.2. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) раскрыта в табличной части Пояснений № 4. Основные средства – Таблица 4.5.

В связи с производственной необходимостью в отчетном периоде были произведены капитальные вложения и переведена в объект Основного средства в размере 149 тыс. рублей – Настольная вакуум-упаковочная машина HUALIAN DZ-5000T.

Признаки обесценения капитальных вложений в объекты основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.3. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в табличной части Пояснений № 4. Основные средства – Таблица 4.2.

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2025 году:

Арендодатель/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды
АО "СИСТЕМА" / ДДА-101/2020	Офис г. Химки, ул. Панфилова, вл. 19, стр. 1	30.11.2020	30.11.2028
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-148	Автомобиль легковой Skoda Octavia	31.01.2020	30.01.2026
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-145	Автомобиль легковой Skoda Octavia	31.01.2020	30.01.2026
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-149	Автомобиль легковой Skoda	12.02.2020	11.02.2026

	Octavia		
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-150	Автомобиль легковой Skoda Octavia	12.02.2020	23.04.2025
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-155	Автомобиль легковой Skoda Octavia	17.02.2020	16.02.2026
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-153	Автомобиль легковой Skoda Octavia	18.02.2020	17.02.2026
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-A/1576	Автомобиль легковой Ford Transit	23.06.2021	22.06.2026
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-166	Автомобиль легковой Skoda Rapid	20.08.2021	19.08.2026
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-165	Автомобиль легковой VW Passat	09.09.2021	08.09.2026
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-160	Автомобиль легковой Skoda Octavia	20.09.2021	06.11.2025
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-A/1591	Автомобиль легковой Skoda Rapid	23.11.2021	22.11.2026
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-A/1589	Автомобиль легковой Skoda Rapid	23.11.2021	22.11.2026
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-A/1590	Автомобиль легковой Skoda Rapid	30.12.2021	18.12.2025
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-172	Автомобиль легковой Skoda Karoq	11.01.2022	10.01.2027
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-A/1592	Автомобиль легковой Skoda Octavia	21.01.2022	08.09.2025
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-A/1594	Автомобиль легковой Skoda Rapid	09.02.2022	08.02.2026
ООО "МСИА" / OLA252-5022	Автомобиль легковой VW Caddy	22.02.2022	21.02.2026
ООО "МСИА" / OLA252-5023	Автомобиль легковой VW Caddy	22.02.2022	21.02.2026
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-192	Автомобиль легковой Haval Jolion	19.12.2023	18.12.2026
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-193	Автомобиль легковой Tank 500 Urban	28.05.2024	27.05.2027
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-A/1706	Автомобиль легковой Haval Jolion	07.11.2024	06.11.2027
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-194	Автомобиль легковой Haval Jolion	11.11.2024	10.11.2027
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-195	Автомобиль легковой Haval Jolion	19.11.2024	18.11.2027
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-196	Автомобиль легковой Haval F7	21.11.2024	20.11.2027
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-197	Автомобиль легковой Haval Jolion	25.03.2025	24.03.2028
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-198	Автомобиль легковой Haval Jolion	25.09.2025	24.09.2028
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-199	Автомобиль легковой Haval Jolion	18.12.2025	17.12.2028

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2024 году:

Арендодатель/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды
АО "ЛАЙТ БРИЗ" / ДДА-101/2020	Офис г. Химки, ул. Панфилова, вл. 19, стр. 1	30.11.2020	30.11.2025
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-148	Автомобиль легковой Skoda Octavia	31.01.2020	30.01.2025
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-145	Автомобиль легковой Skoda Octavia	31.01.2020	30.01.2025
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-147	Автомобиль легковой Skoda Octavia	31.01.2020	30.01.2025
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-149	Автомобиль легковой Skoda Octavia	12.02.2020	11.02.2025
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-150	Автомобиль легковой Skoda Octavia	12.02.2020	11.02.2025
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-155	Автомобиль легковой Skoda Octavia	17.02.2020	16.02.2025
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-153	Автомобиль легковой Skoda Octavia	18.02.2020	17.02.2025
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-157	Автомобиль легковой Skoda Octavia	21.02.2020	20.02.2025
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-159	Автомобиль легковой VW Passat	18.09.2020	21.11.2024
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-A/1576	Автомобиль легковой Ford Transit	23.06.2021	22.06.2025
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-166	Автомобиль легковой Skoda Rapid	20.08.2021	19.08.2025

ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-165	Автомобиль легковой VW Passat	09.09.2021	08.09.2025
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-160	Автомобиль легковой Skoda Octavia	20.09.2021	19.09.2025
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-A/1591	Автомобиль легковой Skoda Rapid	23.11.2021	22.11.2025
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-A/1589	Автомобиль легковой Skoda Rapid	23.11.2021	22.11.2025
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-A/1590	Автомобиль легковой Skoda Rapid	30.12.2021	31.12.2025
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-172	Автомобиль легковой Skoda Karoq	11.01.2022	10.01.2026
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-A/1592	Автомобиль легковой Skoda Octavia	21.01.2022	20.01.2026
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-A/1594	Автомобиль легковой Skoda Rapid	09.02.2022	08.02.2025
ООО "МСИА" / OLA252-5022	Автомобиль легковой VW Caddy	22.02.2022	21.02.2026
ООО "МСИА" / OLA252-5023	Автомобиль легковой VW Caddy	22.02.2022	21.02.2026
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-192	Автомобиль легковой Haval Jolion	19.12.2023	18.12.2026
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-193	Автомобиль легковой Tank 500 Urban	28.05.2024	27.05.2027
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-A/1706	Автомобиль легковой Haval Jolion	07.11.2024	06.11.2027
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-194	Автомобиль легковой Haval Jolion	11.11.2024	10.11.2027
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-195	Автомобиль легковой Haval Jolion	19.11.2024	18.11.2027
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-196	Автомобиль легковой Haval F7	21.11.2024	20.11.2027
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-A/1593	Автомобиль легковой Skoda Octavia	31.12.2021	30.12.2024

В отчетном периоде Обществом были пересмотрены фактическая стоимость и обязательства по аренде по причине увеличения сроков аренды и увеличения размеров ежемесячных арендных платежей. В результате изменений условий договоров аренды стоимость ППА и обязательств по аренде автомобилей увеличились на 7 837 тыс. рублей.

В результате изменений условия договора аренды стоимость ППА и обязательств по аренде офиса увеличилась на 27 862 тыс. рублей.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2025 году составили 4 354 тыс. руб., в 2024 г. – 3 679 тыс. рублей.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случаях, когда:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Организация не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды:

Арендодатель/договор	Основание
ООО «СТЛ» / Договор № АР 01/24	срок аренды не превышает 12 месяцев;
ИП Яшин Михаил Николаевич/ Договор № 107	рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.

Организация признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды:

Арендодатель/договор	Срок действия договора (профессиональное суждение)	Право пользования активом		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
АО "СИСТЕМА" / ДДА-101/2020	С 30.11.2020 по 30.11.2028			

		27 862		
АО "ЛАЙТ БРИЗ" / ДДА-101/2020	С 30.11.2020 по 30.11.2025		8 289	17 332
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-148	С 31.01.2020 по 30.01.2026	47	35	31
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-145	С 31.01.2020 по 30.01.2026	48	34	30
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-149	С 12.02.2020 по 11.02.2026	77	65	60
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-150	С 12.02.2020 по 23.04.2025	-	74	64
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-155	С 17.02.2020 по 16.02.2026	73	64	58
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-153	С 18.02.2020 по 17.02.2026	89	72	62
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963- А/1576	С 23.06.2021 по 22.06.2026	334	291	874
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-166	С 20.08.2021 по 19.08.2026	-	232	124
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-165	С 09.09.2021 по 08.09.2026	-	294	274
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-160	С 20.09.2021 по 06.11.2025	-	337	210
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963- А/1591	С 23.11.2021 по 22.11.2026	485	449	404
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963- А/1589	С 23.11.2021 по 22.11.2026	485	449	404
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963- А/1590	С 30.12.2021 по 18.12.2025	-	490	443
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-172	С 11.01.2022 по 10.01.2027	48	30	394
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963- А/1592	С 21.01.2022 по 08.09.2025	-	702	563
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963- А/1594	С 09.02.2022 по 08.02.2026	82	71	500
ООО "МСИА" / ОLA252-5022	С 22.02.2022 по 21.02.2026	66	464	861
ООО "МСИА" / ОLA252-5023	С 22.02.2022 по 21.02.2026	67	469	871
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-192	С 19.12.2023 по 18.12.2026	670	892	1 338
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-193	С 28.05.2024 по 27.05.2027	2 173	3 706	
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963- А/1706	С 07.11.2024 по 06.11.2027	1 076	1 637	
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-194	С 11.11.2024 по 10.11.2027	890	1 355	
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-195	С 19.11.2024 по 18.11.2027	890	1 355	
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-196	С 21.11.2024 по 20.11.2027	1 120	1 704	
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-197	С 25.03.2025 по 24.03.2028	1 089		
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-198	С 25.09.2025 по 24.09.2028	1 334		
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-199	С 18.12.2025 по 17.12.2028	1 389		
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-147	С 31.01.2020 по 30.01.2025			30
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-157	С 21.02.2020 по 20.02.2025			70
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963- А/1593	С 31.12.2021 по 30.12.2024			525
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-159	С 18.09.2020 по 21.11.2024			455
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963- А/1552	С 31.12.2021 по 14.06.2024			854
Итого				

		40 395	23 561	26 834
--	--	--------	--------	--------

Долгосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства». Краткосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» в том числе «Обязательства по аренде».

Расходы, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев

Показатели	за 2025 г.	За 2024 г.
Расходы Организации, относящиеся к договорам аренды, по которым не признаны права пользования активами и обязательства по аренде	28 337	24 147
- в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	28 337	24 147

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде

В отчетном периоде Обществом были пересмотрены фактическая стоимость и обязательства по аренде по причине увеличения сроков аренды и увеличения размеров ежемесячных арендных платежей. В результате изменений условий договоров аренды стоимость ППА и обязательств по аренде автомобилей увеличились на 7 837 тыс. рублей. В результате изменений условия договора аренды стоимость ППА и обязательств по аренде офиса увеличилась на 27 862 тыс. рублей.

Признаки обесценения прав пользования активами на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА АРЕНДОДАТЕЛЯ (ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА)

Информация о переданных в аренду основных средствах раскрыта в таблице 4.4 Пояснений 4.Основные средства.

На 31.12.2025 у Общества нет основных средств, переданных в аренду, т.к. 27.03.2025 было проведено выбытие основного средства, предоставленного в пользование, в результате продажи (см. п.3.1 настоящих пояснений)

На 31.12.2024 числилось Печатное оборудование в качестве основного средства, предоставленного за плату во временное пользование, которое классифицируется в качестве объекта операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленный правом собственности на предмет аренды, несет Общество, учитывается в составе основных средств. Арендные платежи не предусмотрены, но по условиям договора предусмотрено встречное исполнение пользователем оборудования обязательств по обеспечению объема закупок расходных материалов для выпуска полиграфической продукции по специальной цене,

3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТРОКИ 1170 И 1240 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в табличной части Пояснений № 5. Финансовые вложения – Таблица 5.1.

Учет цифровых финансовых активов осуществляется в условиях отсутствия единых стандартов как в российских стандартах бухгалтерского учета (РСБУ), так и в международных стандартах финансовой отчетности (МСФО). Фонд «НРБУ «БМЦ» в рекомендациях Р-129/2021-КпР предлагает классифицировать ЦФА в зависимости от их экономической сущности.

Сделки с ЦФА:

Поручение на покупку ЦФА от 12.11.2025 на сумму 20 000 000 руб. под обязательства Эмитента ПАО «Совкомбанк» выплатить доход по ставке, установленной Эмитентом в решении о выпуске ЦФА от 11.11.2025.

Поручение на продажу от 12.12.2025 на сумму 20 266 400, в том числе номинальная стоимость 20 000 000 руб. и доход 266 400 руб.

Показатели по состоянию на 31.12.2025 в строках 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса отсутствуют.

3.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1180 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

<i>стр. 1180 бухгалтерского баланса</i>	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Материалы	10,12	10,12	8,10
Оценочные обязательства и резервы	4 862	6 205	5 000
Расходы будущих периодов	16 358	19 936	8 544
Резервы сомнительных долгов		574	0
Товары	16 481	15 527	9 404
Убытки прошлых лет	23 629	25 254	23 144
Арендные обязательства	10 311	6 475	5 983
итого	71 652	73 982	52 084

3.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1190 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1190 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Обеспечительный платеж по долгосрочному договору аренды	2 472	-	-
Итого	2 472	-	-

3.8. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1210 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Товары	178 694	241 641	247 106
Итого	178 694	241 641	247 106

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличной части Пояснений № 6. Запасы – Таблица 6.1.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
AKS GROUP TİCARET DANIŞMANLIK LTD. ŞTİ.	40 433		
CAMERON DIS TICARET LIMITED SİRKETİ	3 759	1 466	
Chengdu Xingraphics Co LTD \$			1
CHENGDU AOYU TRADE Co., LTD	1 042		
Chongqing Huafeng Di Jet Printing M	4 443	31 425	23 835
COLORGRAF S.p.A.		10	10
EMP ORGANIZASYON VE TURİZM	12	12	12
Flint CPS Inks Germany GmbH		124	124
Folex Coating GmbH		0	0
HEIDELBERGER DRUCKMASCHINEN AG			394
KWANG MYUNG INK Co.,LTD	13 467		51 583
M. Muller GmbH		2	2
MASTERWORK GROUP CO., LTD		32 840	181

Ningbo Youngor International Trade	718	2 156	1 939
POLAR-MOHR GMBH (EUR)		283	7 250
Printheri Matbaa Makina ve Malzemeler	32	32	32
Ruian Sanlin		2 888	
Shanghai Greenway			694
SHANGHAI JINGFAN PRINTING TECHNOLOGY CO.,LTD			2 191 260
SHENZHEN PRINTECH CO., LTD	1 113	567	385
SinoApollo Group Co., LTD	130		182 596 086
TEKNOVA MATBAACILIK KIMYA SAN.VE TIC.A.S	11 495	15 939	10 270
ИП Добриневский Р.Р.			1 737
Итого	40 255	87 743	186 621

Была проведена проверка запасов на обесценение, выявлены признаки обесценения и создан резерв под обесценение запасов. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2025 составила – 64 761 тыс. руб., на 31.12.2024 – 61 312 тыс. руб. , на 31.12.2023- 45 651 тыс. руб.

3.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.1 Приложения 1.

Информация о резервах по сомнительным долгам приводится в таблице 7.1 Приложения 1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.2 Приложения 1.

Резервы по сомнительным долгам:

Дебиторская задолженность	Резерв на 31.12.2023	Восстановлено за 2024	Резерв на 31.12.2024	Восстановлено за 2025	Резерв на 31.12.2025
Покупателей и заказчиков по отгруженным им товарам (работам, услугам), в т.ч.:	3 619	585	2 546	2 532	2 346
КАПЛИ ДОЖДЯ	10				
КУБАНЬПЕЧАТЬ	585	585			
ПЕТРОГРАФ СПБ	15		15		
ТИПОГРАФИЯ СИТИ ПРИНТ	3 009				
ГК ВНЕШТОРГИЗДАТ ООО			2 296	2 296	
МЕГА ПАК			236	236	
ВМС-ПРИНТ АО					90
СНГ-ГРУПП ООО					1 297
СТАРКОРП ООО					937
ТД КОРВУС ООО					22

Списание дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность	Списано		
	за 2025 г	за 2024 г	за 2023 г
Поставщиков и подрядчиков по выданным им авансам, в т.ч.:	135	9	
Flint CPS Inks Germany GmbH	124		
COLORGRAF S.p.A.	10		
M. Muller GmbH	2		
ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА		9	
Покупателей и заказчиков по отгруженным им товарам (работам, услугам), в т.ч.:	15	3 009,29	170,10
ООО "ПЕТРОГРАФ СПБ"	15		
ООО "ТИПОГРАФИЯ СИТИ ПРИНТ"		3 009,29	
ООО "ТИПОГРАФИЯ А2"			29,40
ООО "ТИПОГРАФИЯ "ФОРМАТ-А"			8,40
ООО "НПК АРТ МАСТЕР"			132,30

3.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе	2	2	2
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 186	1 589	890
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	54 719	35 843	57 931
Денежные средства на брокерском счете	2	3	15
Денежные эквиваленты (высоколиквидные финансовые вложения 1 часть сделок РЕПО)	299 890	262 980	95 909
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	355 799	300 417	154 747
Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов отчета о движении денежных средств	355 799	300 417	154 747

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств.

3.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Состав участников:

Состав участников	на 31.12.2025 г		на 31.12.2024 г		на 31.12.2023 г	
	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
Хромов Дмитрий Николаевич	95%	95				
Хромова Елена Николаевна	5%	5				

ООО "ОЛИМП"			100%	100	100%	100
Итого	100%	100	100%	100	100%	100

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.12. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ НАКОПЛЕННОЙ ДООЦЕНКИ) (СТР. 1350 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Добавочный капитал (без накопленной дооценки) сформирован за счет положительной курсовой разницы, образовавшейся в результате расчетов с учредителями по вкладам в уставный капитал.

Показатели	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Положительные курсовые разницы, образовавшиеся в результате расчетов с учредителями по вкладам в уставный капитал (при их оценке в иностранной валюте)	14 031	14 031	14 031
Итого	14 031	14 031	14 031

3.13. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (СТР. 1370 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Отчетный период	Нераспределенная прибыль (тыс. руб.)
2023 год	530 378
2024 год	536 226
2025 год	551 514

3.14 ИЗМЕНЕНИЯ В СТРУКТУРЕ ОРГАНИЗАЦИИ (РЕОРГАНИЗАЦИЯ)

Единственным участником общества принято решение о реорганизации в форме присоединения ООО «ОЛИМП» к ООО «ХД РУС»:

- Решение № 3/2024 от 20.11.2024 г.;
- Протокол общего собрания участников ООО «ОЛИМП» № 2/2024 от 20.11.2024 г.;
- Договор о присоединении ООО «ОЛИМП» к ООО «ХД РУС» от 20.11.2024 г.;
- Передаточный акт при реорганизации от 20.11.2024 года.

05.03.2025 г. завершена процедура реорганизации в форме присоединения к обществу ООО «ОЛИМП».

На момент утверждения Передаточного акта (Протокол № 2/2024) от 20.11.2024:

Активы и пассивы ООО «ОЛИМП» составляли:

Активы:

Денежные средства – 1 117 767,45 руб. (Один миллион сто семнадцать тысяч семьсот шестьдесят семь рублей 45 копеек).

НДС по приобретенным ценностям – 2 813,33 руб. (Две тысячи восемьсот тринадцать рублей 33 копейки).

Расходы будущих периодов – 41 015,60 руб. (Сорок одна тысяча пятнадцать рублей 60 копеек).

Финансовые вложения _Покупка долей Общества «Гейдельберг-СНГ»(в настоящий момент ООО «ХД РУС» – 122,54 руб. (Сто двадцать два рубля 54 копейки).

Баланс – 1 155 683,88 руб. (Один миллион сто пятьдесят пять тысяч шестьсот восемьдесят три рубля 88 копеек)

Пассивы:

Уставный капитал – 10 000 руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек) рублей.

Нераспределенная прибыль прошлых лет – 1 095 711,99 руб. (Один миллион девятьсот пять тысяч семьсот одиннадцать рублей 99 копеек).

Расчеты по налогам и сборам – 752 руб. (Семьсот пятьдесят два рубля 00 копеек)

Прибыль текущего года – 49 219,89 руб. (Сорок девять тысяч двести девятнадцать рублей 89 копеек).

Баланс – 1 155 683,88 руб. (Один миллион сто пятьдесят пять тысяч шестьсот восемьдесят три рубля 88 копеек)

обязательства по расчетам с кредиторами - к ООО «ХД РУС» перешли обязательства перед бюджетом в размере 752 руб. (Семьсот пятьдесят два рубля 00 копеек)
Обязательства по оплате труда, перед внебюджетными фондами и перед прочими кредиторами отсутствуют.

На момент завершения процесса реорганизации активы и пассивы ООО «ОЛИМП» составляли:

Активы:

Денежные средства – 1 176 863,66 руб. (Один миллион сто семьдесят шесть тысяч восемьсот шестьдесят три руб. 66 копеек).

Изменения за период с 20.11.2024 по 04.03.2025: увеличение на 59 096,21 руб.

НДС по приобретенным ценностям - 0,00 руб., т.к. был списан в связи с отсутствием возможности взять к вычету

Изменения за период с 20.11.2024 по 04.03.2025: уменьшение на 2 813,33 руб.

Расходы будущих периодов – 0,00 руб., т.к. были списаны в связи с отсутствием возможности нести расходы в будущем.

Изменения за период с 20.11.2024 по 04.03.2025: уменьшение на 41 015,60 руб.

Финансовые вложения - Покупка долей Общества «Гейдельберг-СНГ» (в настоящий момент ООО «ХД РУС» – 122,54 руб. (Сто двадцать два рубля 54 копейки).

Показатель не изменился, но не подлежит передачи в качестве имущества в ООО «ХД РУС»

Баланс – 1 176 986,20 руб. (увеличение на 21 302,32 руб.)

Пассивы:

Уставной капитал – 10 000 руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек) рублей.

Показатель не изменился, но не подлежит передачи в качестве имущества в ООО «ХД РУС»

Нераспределенная прибыль прошлых лет – 1 164 744,72 руб. (Один миллион сто шестьдесят четыре тысячи семьсот сорок четыре руб. 72 коп.).

Изменения за период с 20.11.2024 по 04.03.2025: увеличение на 69 032,73 руб.

Расчеты по налогам и сборам – 6 823 руб. (Шесть тысяч восемьсот двадцать три руб. 00 коп.)

Изменения за период с 20.11.2024 по 04.03.2025: увеличение на 6 071,00 руб.

Убыток текущего года – 4 581,52 руб. (Четыре тысячи пятьсот восемьдесят один руб. 52 коп.).

Баланс – 1 176 986,20 руб. (увеличение на 21 302,32 руб.)

Обязательства по расчетам с кредиторами - к ООО «ХД РУС» перешли обязательства перед бюджетом в размере 6 823 руб. (Шесть тысяч восемьсот двадцать три руб. 00 коп.).

Обязательства по оплате труда, перед внебюджетными фондами и перед прочими кредиторами отсутствуют.

Имущество и обязательства ООО «ОЛИМП» переданы ООО «ХД РУС» и отражены в учете правопреемника 04.03.2025 г. в виде вступительных остатков:

Содержание операции	Дт	Кт	Сумма
Приняты к учету денежные средства на счете 40702810101300040622, АО «АЛЬФА-БАНК», ОЛИМП ООО. Руб.	51	00	1 176 863,66
Отражена кредиторская задолженность начисленного налога на прибыль по результатам последнего налогового периода ООО «ОЛИМП» с 01.01.2025 по 04.03.2025	00	68.04	6 823,00
Разница между оборотами отражена нераспределенная прибыль текущего года			1 170 040,66

В связи с тем, что учетные принципы у организации-правопреемника после присоединения не поменялись, факт присоединения является обычной операцией и ретроспективный пересчет показателей не требуется.

Сформирован собственный капитал:

На основании Договора о присоединении величина уставного капитала не меняется и составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Величина показателя нераспределенной прибыли определена расчетным способом: сумма активов - сумма обязательств - размер установленного уставного капитала и составила 1 170 040,66 (Один миллион сто семьдесят тысяч сорок рублей 66 копеек) рублей, которая отражена на счете 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

В результате реорганизации в форме присоединения ООО «ОЛИМП» к ООО «ХД РУС» произошло изменение участников ООО «ХД РУС»

Состав участников	на 31.12.2025 г		на 31.12.2024 г		на 31.12.2023 г	
	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
Хромов Дмитрий Николаевич	95%	95				
Хромова Елена Николаевна	5%	5				
ООО "ОЛИМП"			100%	100	100%	100
Итого	100%	100	100%	100	100%	100

3.15. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	789 923	836 835	868 516
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	50 819	30 030	26 338
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	187 590	270 579	311 800
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)			
Итого чистые активы	551 514	536 226	530 378

3.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКА 1420 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА).

стр. 1420 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Доходные вложения в материальные ценности			0,97
Доходы будущих периодов	12 539	13 768	5 431,54
Основные средства	11 771	8 120	7 657,32
итого	24 310	21 888	13 090

3.17. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1450 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

В строке 1450 отражена часть арендных обязательств со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная часть арендных обязательств:

Арендодатель/договор	Срок действия договора (профессиональное суждение)	Долгосрочная часть арендных обязательств		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
	С _____ по _____			
АО "СИСТЕМА" / ДДА-101/2020	С 30.11.2020 по 30.11.2028	20 235	-	-
АО "ЛАЙТ БРИЗ" / ДДА-101/2020	С 30.11.2020 по 30.11.2025	-	-	10 375
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1576	С 23.06.2021 по 22.06.2026	-	-	381
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1590	С 30.12.2021 по 18.12.2025	-	43	39
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-172	С 11.01.2022 по 10.01.2027	-	-	47
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1592	С 21.01.2022 по 08.09.2025	-	102	82
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1594	С 09.02.2022 по 08.02.2026	-	-	94
ООО "МСИА" / ОLA252-5022	С 22.02.2022 по 21.02.2026	-	113	572
ООО "МСИА" / ОLA252-5023	С 22.02.2022 по 21.02.2026	-	114	579
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-192	С 19.12.2023 по 18.12.2026	40	566	1 009
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-193	С 28.05.2024 по 27.05.2027	956	653 ²	-
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1706	С 07.11.2024 по 06.11.2027	650	221 ¹	-
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-194	С 11.11.2024 по 10.11.2027	544	015 ¹	-
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-195	С 19.11.2024 по 18.11.2027	555	024 ¹	-
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-196	С 21.11.2024 по 20.11.2027	703	292 ¹	-
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-197	С 25.03.2025 по 24.03.2028	761	-	-
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-198	С 25.09.2025 по 24.09.2028	1 003	-	-
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-199	С 18.12.2025 по 17.12.2028	1 062	-	-
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1593	С 31.12.2021 по 30.12.2024	-	-	47
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1552	С 31.12.2021 по 14.06.2024	-	-	23
Итого		26 508	8 141	13 249

3.18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в табличной части Пояснений № 8. Обязательства – Таблица 8.1.

Кредиторская задолженность за авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Общество не имеет задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 года.

Задолженность по налогам и сборам

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря включает:	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Кредиторская задолженность			
Задолженность по налогам и сборам, в том числе по видам:			
Налог на прибыль	1 631	-	-
Налог на добавленную стоимость	11 597	2 276	17 902
Прочие	152	112	146
Итого задолженность по налогам и сборам	13 380	2 388	18 048

Списание кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Списано		
	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	36 271	694	
Gallus Druckmaschinen GmbH	31		
Heidelberg Polska Sp.	10 943		
Heidelberg Postpress Deutschland GmbH	17 376		
HEIDELBERGER DRUCKMASCHINEN AG	7 921	626	
ИП Ярмончик Яна Андреевна		68	
Перед Покупателями и Заказчиками по полученным оплатам, в т.ч.:	377	2 046	15
ФГУП "ИЗДАТЕЛЬСТВО "НАУКА"	16		
ООО "ТНМ-СИБИРЬ"	29		
АО "ОПЦИОН"	331		
АО "ИЗДАТЕЛЬСТВО "ВЫСШАЯ ШКОЛА"		100	
АО "ОПЦИОН"		186	
HEIDELBERGER DRUCKMASCHINEN AG		1 760	
ООО "ГРЕЙТ ПРИНТ"			15
итого	36 648	2 740	15

3.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКА 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Организацией признаются оценочные обязательства:

- Резерв ежегодных отпусков
- Гарантийные обязательства при продаже товара (полиграфического оборудования)

Указанные обязательства имеют срок погашения менее 12 месяцев после отчетной даты, в связи с этим являются краткосрочными и отражены в строке 1540 Бухгалтерского баланса.

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах раскрыта в табличной части Пояснений № 8. Обязательства – Таблица 8.3.

3.20. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1550 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Обязательства по аренде отражены в Бухгалтерском балансе отдельно в строках 1450 и 1550

краткосрочная часть арендных обязательств:

Арендодатель/договор	Срок действия договора (профессиональное суждение)	Краткосрочная часть арендных обязательств
----------------------	--	---

...	С _____ по _____	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
АО "СИСТЕМА" / ДДА-101/2020	С 30.11.2020 по 30.11.2028	7 115	-	-
АО "ЛАЙТ БРИЗ" / ДДА-101/2020	С 30.11.2020 по 30.11.2025	-	10 375	9 520
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-148	С 31.01.2020 по 30.01.2026	113	83	70
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-145	С 31.01.2020 по 30.01.2026	114	81	69
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-149	С 12.02.2020 по 11.02.2026	113	93	82
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-150	С 12.02.2020 по 23.04.2025	-	106	87
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-151	С 12.02.2020 по 19.12.2023	-	-	28
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-155	С 17.02.2020 по 16.02.2026	114	97	84
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-153	С 18.02.2020 по 17.02.2026	140	112	90
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1576	С 23.06.2021 по 22.06.2026	411	393	618
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-166	С 20.08.2021 по 19.08.2026	336	267	156
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-165	С 09.09.2021 по 08.09.2026	435	321	330
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-160	С 20.09.2021 по 06.11.2025	-	386	261
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1591	С 23.11.2021 по 22.11.2026	539	498	443
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1589	С 23.11.2021 по 22.11.2026	539	498	443
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1590	С 30.12.2021 по 18.12.2025	32	495	451
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-172	С 11.01.2022 по 10.01.2027	81	55	411
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1592	С 21.01.2022 по 08.09.2025	-	650	546
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1594	С 09.02.2022 по 08.02.2026	112	103	450
ООО "МСИА" / ОLA252-5022	С 22.02.2022 по 21.02.2026	121	468	418
ООО "МСИА" / ОLA252-5023	С 22.02.2022 по 21.02.2026	123	474	423
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-192	С 19.12.2023 по 18.12.2026	766	454	342
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-193	С 28.05.2024 по 27.05.2027	1 731	1 437	-
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1706	С 07.11.2024 по 06.11.2027	583	476	-
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-194	С 11.11.2024 по 10.11.2027	482	394	-
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-195	С 19.11.2024 по 18.11.2027	479	392	-
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-196	С 21.11.2024 по 20.11.2027	603	492	-
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-197	С 25.03.2025 по 24.03.2028	466	-	-
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-198	С 25.09.2025 по 24.09.2028	422	-	-
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-199	С 18.12.2025 по 17.12.2028	343	-	-
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-147	С 31.01.2020 по 30.01.2025	-	-	70
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-157	С 21.02.2020 по 20.02.2025	-	-	106
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1593	С 31.12.2021 по 30.12.2024	-	-	549
ООО "АВТО ПАРТНЕРС" / 200-159	С 18.09.2020 по 21.11.2024	-	-	504
ЗАО "ТРАНСПОРТ ЛИЗ" / 963-А/1552	С 31.12.2021 по 14.06.2024	-	-	876
Итого		16 311	19 198	17 429

3.21. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств раскрыта в табличной части Пояснений № 9. Обеспечения обязательств – Таблица 9.

Обеспечения получены по краткосрочным сделкам РЕПО:

	Срок действия обеспечения	Стоимость полученного обеспечения
На 31.12.25	12.01.2026	299 890
На 31.12.24	09.01.2025	262 980
На 31.12.23	09.01.2024	95 709

3.22. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка по видам деятельности составила:

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Реализация оборудования, запасных частей и расходных материалов	824 751	1 141 451
Услуги сервиса, прочая реализация	21 323	14 755
Итого	885 632	1 184 466

3.23. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в табличной части Пояснений № 10. Расходы по обычным видам деятельности – Таблица 10.

Расшифровка строки «Прочие затраты» в Таблице Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности:

Прочие затраты	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Авиа/ жд билеты	4 092	3 049
Аренда офиса	486	446
Аудиторские услуги	475	474
Гарантия	1 037	2 578
Доставка товара до клиента/прочие транспортные	8 355	7 724
Канцелярские расходы	130	161
Коммунальные расходы арендованного здания	861	792
Консультационные услуги	2 230	1 076
Обслуживание автотранспорта	980	639
Оформление виз	106	89
Оформление сертификатов	134	131
Представительские расходы	2 128	2 424

Прочие расходы	3 641	5 705
Расходы на почту, курьерские	222	194
Расходы на автостоянку	1 717	1 802
Расходы на аренду и содержание склада	27 444	22 173
Расходы на ГСМ	3 330	2 981
Расходы на ДМС	5 150	4 320
Расходы на интернет	48	513
Расходы на переводы	3	16
Расходы на продажу товара (монтаж, тестирование при вводе оборудования в эксплуатацию, при программе 36+.)	1 447	19
Расходы на страхование прочее	691	5 382
Расходы на такси/Прокат	475	534
Расходы при продаже работ/услуг	14 645	305
Реклама	18 043	17 877
Ремонт и обслуживание офиса	1 823	1
Служебные поездки	8 404	1 759
Служебные поездки не принимаемые	236	6 957
Таможенное оформление/сопровождение	2 002	207
Таможенный сбор в ТД	1 680	1 854
Телефонная связь мобильная	1 006	1 625
Услуги IT	2 216	3 236
Формирование резерва по гарантийным обязательствам	-4 024	-848
Юридические услуги	60	78
Исполнение обязательств по оплате с участием третьих лиц	0	569
Расходы на обучение	0	26
Маркетинг	0	819
Итого	111 275	97 685

3.24. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Себестоимость по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Реализация оборудования, запасных частей и расходных материалов	667 587	905 657
Услуги сервиса, прочая реализация	14 645	45 221
Итого	682 232	950 878

3.25. ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТР. 2100 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Валовая прибыль (убыток) по видам деятельности:

Валовая прибыль по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Реализация оборудования, запасных частей и расходных материалов	196 722	235 793
Услуги сервиса, прочая реализация	6 678	(2 205)
Итого	203 400	233 588

3.26. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка коммерческих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
Расходы на оплату труда и взносы на социальное обеспечение	119 023	76 692
Услуги аренды	27 444	22 173
Транспортные расходы	8 355	7 723
Амортизация	24 173	7 647
Расходы на гарантийное и сервисное обслуживание	3 928	7 111
Таможенные расходы	3 682	3 479
Рекламные услуги	18 055	17 878
Расходы по страхованию грузов	691	534
Расходы на служебные поездки	13 206	3 660
Расходы на топливо	3 330	1 470
Представительские расходы	2 128	1 195
другие аналогичные по назначению расходы	10 048	9 697
Итого коммерческие расходы	234 063	159 259

3.27. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка управленческих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
расходы на оплату труда и взносы на социальное обеспечение основного административного персонала	22 717	58 413
амортизация		11 569
страхование имущества и сотрудников	265	1 764
услуги связи, почты и информационного обслуживания	2 502	2 921
расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и т.д.	2 750	1 629
арендная плата и расходы на содержание имущества общехозяйственного назначения	3 171	2 997

другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией.	0	3 608
	31 405	82 901

3.28. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (СТР. 2320 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к получению:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Проценты от размещения денежных средств, начисленных на сумму предоставленного займа на протяжении всего срока действия сделки РЕПО по заявленной в условиях этой сделки ставке	48 578	35 332
проценты от обслуживающего банка за использование денег на расчетном или депозитном счете;	122	1
Проценты по сделкам с цифровыми финансовыми активами	266	0
Итого	48 967	35 333

3.29. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к уплате:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
проценты, начисленные по арендным платежам, за исключением той части, которая включается в стоимость актива (у арендатора)	4 354	3 679
Итого	4 354	3 679

3.30. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих доходов Организации:

Наименование доходов	за 2025 год	за 2024 год
излишки при пересчете при инвентаризации	1 000	-
Резерв по сомнительным долгам	3 219	800
Реализация внеоборотных активов	2 272	-
Кредит-ноты поставщиков		736
Списание авансов покупателей	377	2 070
Списание кредиторской задолженности перед поставщиками	36 271	
положительные курсовые разницы	11 682	
Штрафы, пени по дог. обязательствам, возмещение ущерба	664	
иные доходы, квалифицируемые организацией в качестве прочих	1 258	1 416
Итого прочие доходы	56 742	5 022

3.31. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих расходов Организации:

Прочие расходы	2025 г	2024 г
Резерв по сомнительным долгам	3 034	2 746
Комиссия банка	8 779	13 534
Расходы при конвертации валюты	3 159	4 099
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте		8 394
Штрафы, пени по договорным обязательствам	716	635
Недостачи/брак	1 313	
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	120	
Прочие расходы	1 671	3 006
Итого прочие расходы	18 792	32 414

3.32. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ (СТРОКА 2410 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Информация об отложенных налогах

	Сальдо на 31.12.2023	Корректир овки прошлых периодов	Изменени я 2024 г.	Сальдо на 31.12.202 4	Корректи ровки прошлых периодо в	Изменен ия 2025 г.	Сальдо на 31.12.20 25
Баланс временных разниц							
Доходные вложения в материальные ценности	(5)		5	0		0	0
Доходы будущих периодов	(27 158)		(27 914)	(55 072)		4 915	(50 157)
Материалы	40		0	40		0	40
Основные средства	(38 287)		5 806	(32 481)		(14 604)	(47 085)
Оценочные обязательства и резервы	25 002		(180)	24 822		(5 373)	19 449
Расходы будущих периодов	42 722		37 024	79 746		(14 312)	65 434
Резервы сомнительных долгов	0		2 296	2 296		(2 296)	0
Товары	47 019		15 088	62 108		3 817	65 924
Убытки прошлых лет	115 721		(14 706)	101 015		(6 498)	94 517
Арендные обязательства	29 917		(4 017)	25 900		15 343	41 243
Итого временные разницы	194 972		13 402	208 374		(19 007)	189 366
Применимая ставка налога, %	0		0	0		0	0
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	38 994		2 680	52 093		(4 752)	47 342
Изменения правил налогообложения	0		0	0		0	0
Изменения применяемых налоговых ставок (до 25%)	0		10 419	0		0	0
Итого отложенный налог на прибыль:	38 994		13 099	52 093		(4 752)	47 342

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Прибыль до налогообложения	20 495	-4 310
Отложенный налоговый актив на начало периода	73 982	52 084
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	21 888	13 090
Отложенный налоговый актив на конец периода	71 652	73 982
Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	24 310	21 888
Отложенный налог на начало периода	52 093	38 994
Отложенный налог на конец периода	47 342	52 093
Отложенный налог за отчетный период	(4 752)	13 099
Эффект изменения временных разниц		2 680
Эффект изменения ставки будущего налога (25% в 2025 г.)		10 419
Текущий налог на прибыль	(1 624)	(2 941)
Доход по налогу за отчетный период		10 158
Расход по налогу за отчетный период	(6 376)	
Условный доход по налогу		862
Условный расход по налогу	(5 124)	
Постоянный налоговый расход	(1 252)	(1 123)
Чистая прибыль	14 119	5 848

3.33. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Свернутое представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств:

косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей в отчете о движении денежных средств

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности:

Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	2025	2024	2023
Возврат авансов, выданных поставщикам	4	129 313	30 313
Суммы процентов, начисленных по сделкам РЕПО	48 339	34 952	20 724
Суммы процентов по депозиту; процентный доход по сделкам ЦФА	267	1	1 232
Поступление денежных средств при реорганизации в форме присоединения ООО «ОЛИМП»	1 177	-	-
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета	13 060		
Иные поступления	1 214	363	1 744
Итого прочие поступления по текущей деятельности	64 061	164 629	54 013

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)			
Оплата штрафов	632	17 146	10 262
Выдача подотчетных сумм	11 875	10 139	8 515
Прочие платежи по налогам и сборам	152	7 870	16 852
Возвраты авансов покупателям	49	16 576	48 330
Результат от операций конвертации валюты	3 159	4 099	4 348
Оплата по Мировому соглашению		-	7 000
Комиссии банков; комиссия по сделкам РЕПО	6 597	11 600	7 711
Итого прочие платежи по текущей деятельности	22 465	67 430	103 018

Иные поступления включают поступления от возмещения ущерба, возврат подотчетных сумм.

Иные платежи включают оплату штрафов.

В составе прочих платежей по финансовым операциям (строка 4329) отражены платежи по арендным обязательствам.

3.34. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность:

21 января 2026 принято решение о распределении чистой прибыли в размере 7 500 000 рублей между участниками Общества пропорционально размеру доли каждого участника в уставном капитале.

На основании Протокола № 1/2026 начислены дивиденды:

21.01.2026 Хромова Елена Николаевна – 375 000 руб.

21.01.2026 Хромов Дмитрий Николаевич – 7 125 000 руб.

Выплаты произведены 03.02.2026 с учетом удержанного НДФЛ.

3.35. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.36. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Информация об изменении оценочных значений раскрыта в Таблице № 8.2 пояснений к бухгалтерской отчетности в табличной форме Пояснения 8.Обязательства.

Изменение резерва по сомнительным долгам отражено в Таблице № 7.1 пояснений к бухгалтерской отчетности в табличной форме Пояснения 7.Дебиторская задолженность

3.37. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация не является участником договоров о совместной деятельности.

3.38. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициарные владельцы Организации:

ФИО	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
	Доля, %	Доля, %	Доля, %
Хромов Дмитрий Николаевич ИНН 504102786909	95%	95%	95%
Хромова Елена Николаевна ИНН 504102880637	5%	5%	5%

В 2025 и 2024 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Операции со связанными сторонами

в 2025 году Хромова Елена Николаевна была привлечена к переговорам по Договору оказания услуг № 2/11 от 17.11.2025 на сумму - 50 000 (Сумма прописью Пятьдесят тысяч) рублей. Расчет по договору был осуществлен в безналичной денежной форме 03.12.2025.

Незавершенные на 31 декабря 2025 года операции со связанными сторонами отсутствуют.

По расчетам со связанными сторонами обществом не создавались отчисления в резерв по сомнительным долгам. Задолженность отсутствует.

За отчетный период не производились списания дебиторской и кредиторской задолженностей по связанным сторонам.

К основному управленческому персоналу Организации относятся:

Должность	ФИО
Генеральный директор	Хромов Дмитрий Николаевич
Руководитель отдела персонала и административно-хозяйственного отдела.	Свиридова Марина Сергеевна

Вознаграждение основного управленческого персонала Организации:

Виды вознаграждения	за 2025 год	за 2024 год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
Зарплата	17 241	17 545
Отпуск	2 068	1 821
Премии	363	7 415
Удержан НДФЛ	3 213	3 862
Страховые взносы с ЗП	3 045	4 582

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

3.40. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "ХД РУС" подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

3.41. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 году на деятельность Организации оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Организации считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Организации следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Организации в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Организации рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

3.42. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночный риск. Организация оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

Риск ликвидности. Организация оценивает риск ликвидности как незначительный. Организация имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Операционный риск. Организация оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Организация проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления, проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Организации и т. д.

Репутационные риски. Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции (услуг).

Правовые риски. Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества. Руководство намерено решительно защищать позицию Общества при определении сумм налогов, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, если она будет оспорена налоговыми органами.

3. Страновые и региональные риски

С конца 2022 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или, на каком уровне стабилизируются обменный курс рубля и цена на нефть.

Введенные санкции включают в себя масштабные ограничения финансовой системы России (включая Центробанк и крупнейшие банки), деятельности ряда российских компаний и отдельных отраслей экономики, а также закрытие воздушного пространства и морских портов, персональные санкции против руководства России, крупнейших предпринимателей, и, в некоторых случаях членов их семей.

Евросоюз принял решение отключить банки, которые попали в список санкционных, от системы SWIFT. Данные ограничения не распространяются на банки, в которых открыты счета у Общества.

Как следствие введенных санкций и закрытия границ в марте 2022 г. ввоз импортного печатного оборудования на территорию Российской Федерации для последующей перепродажи Обществом был приостановлен. Однако руководство работает над альтернативными вариантами замещения объемов закупок иностранного оборудования путем поиска альтернативных вариантов.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств.

И, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие доходы участников и их способность осуществлять выплаты Общества в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

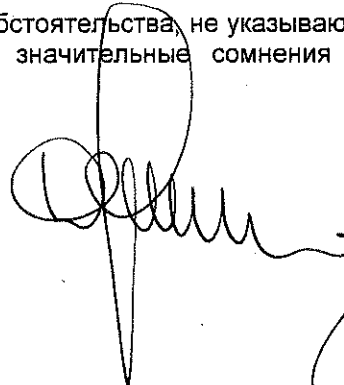
Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор ООО «ХД РУС»

М.П.

31 марта 2026 г.



 Д. И. Хромов

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2023 г.	30 849	(21 900)	149	-	-	-	(2 258)	-	-	30 998	(24 157)
	3а 2024 г.	33 217	(21 708)	-	(2 366)	2 256	-	(2 448)	-	-	30 849	(21 900)
в том числе:												
Машины и оборудование	3а 2023 г.	12 382	(9 998)	149	-	-	-	(596)	-	-	12 531	(10 595)
(кроме офисного)	3а 2024 г.	12 574	(9 572)	-	(192)	192	-	(618)	-	-	12 382	(9 998)
Офисное оборудование	3а 2023 г.	6 524	(3 875)	-	-	-	-	(682)	-	-	6 524	(4 557)
3а 2024 г.	6 750	(3 300)	(226)	114	(690)	-	-	(979)	-	-	6 524	(3 875)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2023 г.	11 943	(8 026)	-	-	-	-	(1 141)	-	-	11 943	(9 005)
3а 2024 г.	13 893	(8 835)	(1 950)	1 950	(5 865)	-	-	-	-	-	11 943	(8 026)
Инвестиционная недвижимость	3а 2023 г.	5 865	(5 865)	-	(5 865)	5 865	-	(1 107)	-	-	5 865	(5 865)
- всего	3а 2024 г.	5 865	(4 758)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2023 г.	5 865	(5 865)	-	(5 865)	5 865	-	(1 107)	-	-	5 865	(5 865)
3а 2024 г.	5 865	(4 758)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		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	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	68 348	(44 787)	39 985	(6 444)	5 199	(21 916)	-	-	-	101 899	(61 505)	
	3а 2024 г.	56 559	(29 725)	17 892	(6 103)	5 256	(20 319)	-	-	-	88 348	(44 787)	
Здания	3а 2025 г.	35 418	(27 123)	27 862	-	-	(8 289)	-	-	-	63 280	(35 418)	
	3а 2024 г.	35 418	(18 086)	-	-	-	(9 043)	-	-	-	35 418	(27 129)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	32 930	(17 658)	12 133	(6 444)	5 198	(13 626)	-	-	-	38 619	(26 086)	
	3а 2024 г.	21 141	(11 639)	17 892	(6 103)	5 256	(11 276)	-	-	-	32 930	(17 658)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2025 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	32 511	39 450	32 511	39 450	32 511
в том числе:						
Здания		27 862	8 289	17 332	17 332	17 332
Машины и оборудование (кроме офисного)		1 936	2 384	3 001	3 001	3 001
Офисное оборудование		1 967	2 649	3 451	3 451	3 451
Транспортные средства		12 533	15 272	9 502	9 502	9 502
Производственный и хозяйственный инвентарь		2 938	3 917	6 164	6 164	6 164
Неамортизируемые основные средства - всего		-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
	-	-	-

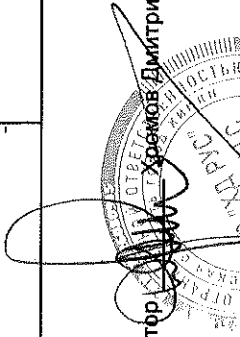
5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

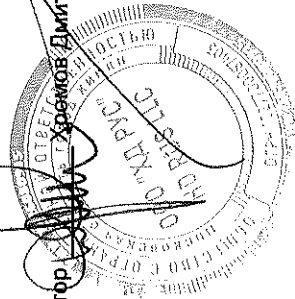
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: ЦФА	3а 2025 г.	-	-	20 000	20 000	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	20 000	20 000	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	20 000	20 000	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. 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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор  Хромов Дмитрий Николаевич

31 марта 2026 г.



6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

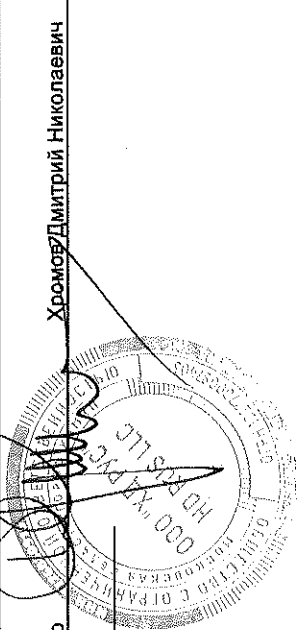
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	302 953	(61 312)	603 994	(663 492)	4 710	(8 160)	X	X	243 455	(64 761)
	3а 2024 г.	292 757	(45 651)	945 532	(935 337)	6 576	(22 236)	X	X	302 953	(61 312)
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	40	(40)	181	(181)	-	-	-	-	40	(40)
	3а 2024 г.	40	(40)	153	(116)	-	-	(38)	-	40	(40)
Товары	3а 2025 г.	302 912	(61 271)	603 813	(663 311)	4 710	(8 160)	-	-	243 415	(64 721)
	3а 2024 г.	292 717	(45 611)	900 196	(890 000)	6 576	(22 236)	-	-	302 912	(61 271)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор
 31 марта 2026 г.

Хрому Дмитрий Николаевич



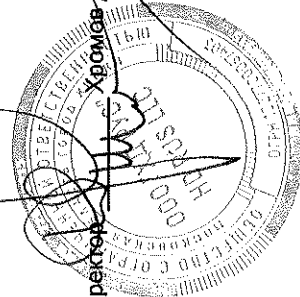
7. Дебиторская задолженность

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				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	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	2 472	-	-	-	-	-	-	2 472	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	2 472	-	-	-	-	-	-	2 472	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	180 283	(2 546)	88 658	569	(131 134)	-	(3 234)	-	-	136 151	(2 346)
	3а 2024 г.	377 693	(3 619)	129 507	-	(326 691)	-	(3 819)	-	-	180 283	(2 546)
	3а 2025 г.	96 567	-	30 298	-	(77 653)	-	-	-	-	49 213	-
	3а 2024 г.	287 278	-	83 067	-	(273 777)	-	-	-	-	96 567	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	68 880	(2 546)	55 237	-	(51 946)	-	(3 234)	-	-	72 171	(2 346)
	3а 2024 г.	54 261	(3 619)	49 586	-	(34 967)	-	(3 819)	-	-	68 880	(2 546)
	3а 2025 г.	180 283	(2 546)	91 130	569	(131 134)	-	(3 234)	X	X	138 623	(2 346)
	3а 2024 г.	377 693	(3 619)	129 507	-	(326 691)	-	(3 819)	X	X	180 283	(2 546)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2 346	-	2 546	-	3 619	-



Генеральный директор Хромов Дмитрий Николаевич
31 марта 2026 г.

8. Обязательства

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)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 141	26 508	-	(8 141)	-	-	26 508
	За 2024 г.	13 249	8 141	-	(13 249)	-	-	8 141
в том числе:								
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	8 141	26 508	-	8 141	-	-
	За 2024 г.	13 249	8 141	-	13 249	-	-	8 141
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	245 758	64 586	664	(106 032)	(36 271)	-	168 141
	За 2024 г.	286 798	90 721	475	(132 236)	-	-	245 758
в том числе:								
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	141 574	2 250	664	(18 458)	(36 271)	-
	За 2024 г.	139 614	10 575	173	(8 788)	-	-	141 574
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	79 112	48 169	-	(78 635)	-	-	48 646
	За 2024 г.	106 513	74 743	-	(102 143)	-	-	79 112
Итого	За 2025 г.	253 899	91 194	664	(114 173)	(36 271)	X	194 649
	За 2024 г.	300 047	98 862	475	(145 485)	-	X	253 899

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	(1)
в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам	-	-	(1)

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	24 822 25 002	6 836 11 276	11 309 10 643	899 813	19 449 24 822	
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	7 745 7 077	10 859 12 124	11 309 10 643	899 813	6 396 7 745	
Гарантия	За 2025 г. За 2024 г.	17 077 17 925	(4 024) (848)	- -	- -	13 053 17 077	

Генеральный директор  Хромен Дмитрий Николаевич

31 марта 2026 г.

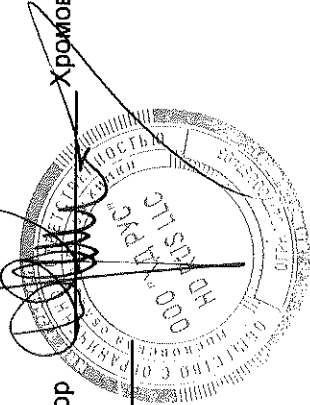
9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	299 890	262 980	-
в том числе:			
БАНК ВТБ (ПАО) по сдечам РЕПО (1часть)	241 718	-	-
СОВКОМБАНК ПАО по сдечам РЕПО (1часть)	36 888	-	-
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" по сдечам РЕПО (1часть)	21 284	262 980	-
Выданные - всего	-	-	-

Генеральный директор

Хромов Дмитрий Николаевич

31 марта 2026 г.



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 927	12 938
Затраты на оплату труда	120 705	125 701
Отчисления на социальные нужды	21 035	27 182
Амортизация	24 173	23 873
Прочие затраты	111 275	97 685
Итого по элементам	280 114	287 380
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Себестоимость реализованных товаров	667 587	905 657
Итого расходы по обычным видам деятельности	947 701	1 193 038

Генеральный директор

31 марта 2026 г.

Хромов Дмитрий Николаевич

