Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «СОЦТОРГЦЕНТР»

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СОЦТОРГЦЕНТР» за 2025 год.

1. Краткая характеристика и основные направления деятельности ООО «СОЦТОРГЦЕНТР»

1.1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СОЦТОРГЦЕНТР» (далее «Общество»)	
Дата регистрации Общества	22.04.2016
ИНН	5036158255
КПП	503601001
ОГРН	1165074053572
ОКВЭД	46.31
ОКФС	16
ОКТМО	45368000
ОКАТО	45283569000
Юридический адрес	Московская обл., г. Подольск, Ленинградский пр-д, д. 1, помещ. 1
Фактический адрес	Московская обл., г. Подольск, Ленинградский пр-д, д. 1, помещ. 1
ИФНС России по Московской области	№ 36 Московская область
Телефон:	+ 7 (966) 090 – 62 - 71

Информация об исполнительных и контрольных органах

В состав Участников Общества, утверждающий годовую бухгалтерскую отчетность входят:

Борисенко Дмитрий Анатольевич

Функции единоличного исполнительного органы исполняли

ФИО	Должность	Дата возникновения трудовых обязанностей	Дата прекращения трудовых обязанностей
Борисенко Дмитрий Анатольевич	Генеральный директор	07.07.2016 г.	По настоящее время

Уставный капитал ООО: 1 010 000 руб. (Пятьдесят тысяч руб.). Уставный капитал на 31.12.2025 г. сформирован и оплачен полностью, изменений за период 2023-2025 гг. не было.

Участники - физические лица:

ФИО	Доля в УК (%)	Размер доли, руб.	Влияние
Борисенко Дмитрий Анатольевич	100	1 010 000,00	Конечный бенефициар

Основные виды деятельности Общества:

ОКВЭД 46.34 Торговля оптовая напитками
ОКВЭД 46.36 Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями
ОКВЭД 46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями
ОКВЭД 46.38.22 Торговля оптовая кормами для домашних животных

Торгово-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

У Общества имеются обособленные подразделения:

- «Развилка» - 142717, Московская обл., г.о. Ленинский, г. Видное, п. Развилка, ул. 1-з квартал, влд. 10

- «Горки» - 142712, Московская обл., г.о. Ленинский, д. Горки, тер. Каширское шоссе, км. 33-й, зд. 16

Общество не осуществляет лицензируемую деятельность.

Информация о численности персонала

Среднегодовая численность персонала Общества по состоянию на:

31.12.2025	31.12.2024
31 сотрудников	28 сотрудников

В рамках корпоративной деятельности ООО «СОЦТОРГЦЕНТР» за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. были приняты следующие решения единственного участника Общества:

- Протокол о выборе аудитора от 16.03.2026 г. Аудитором Общества выбрана аудиторская организация ООО "ЮСТИКОМ".

Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором Борисенко Д.А. Бухгалтерский учёт в Обществе ведется главным бухгалтером Игнатовой Н.Е., приказ № 2 от 09.01.2025 г.

Операций по договорам доверительного управления имуществом – нет.

Расчеты за продукцию, работы, услуги векселями и иными ценными бумагами не производились.

Доходов, полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам – нет.

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность**.**

Бухгалтерская отчетность формируется в тысячах рублей.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1.1. Применение законодательства

Бухгалтерская отчетность ООО «СОЦТОРГЦЕНТР» за 2025 год сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 44 ФСБУ 4/2023), в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, в части , не противоречащей действующим нормам, (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Общество приняло решение о составлении отчета о финансовых результатах по новой форме (Приказ Минфина России от 07.11.2025 № 159н «О внесении изменений в федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. № 157н»)

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением основного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Общество применяет стандартный план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

1.2. Учетная политика организации на 2025 год

Учетная политика устанавливает порядок организации, формы и способы ведения бухгалтерского учета в ООО «СОЦТОРГЦЕНТР», который проводится в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с

изменениями и дополнениями) и требованиями иных действующих нормативных правовых актов в области бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета соблюдаются основные принципы бухгалтерского учета:

- допущение имущественной обособленности организации;
- допущение непрерывности деятельности организации;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- допущение последовательности применения учетной политики;
- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременность отражения фактов хозяйственной деятельности и бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности и пр.

Учетная политика на 2025 год, утверждена Приказом № 1/У от 28.12.2024 г.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

Учетная политика компании на 2025 год содержит необходимые изменения в связи с изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту на 2025 год.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 10 % к общему итогу валюты баланса.

Общество с 2024 года применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

1.3. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказов руководителя Организации в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация провела инвентаризацию имущества:

- ТМЦ по состоянию на 31.12.2025, основных средств по состоянию на 31.12.2025;
- НМА, незавершенного производства, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

1.4. Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации

Не погашенных по срокам возврата денежных заемных средств нет.

Налоги в бюджет перечисляются своевременно. Задолженности перед бюджетом по налогам, сборам, штрафным санкциям нет.

Данные бухгалтерского учета, использованные для характеристики деятельности организации за 2024 и 2025 годы, являются сопоставимыми.

Основным видом деятельности предприятия является: Торговля оптовая неспециализированная на территории Российской Федерации и в страны ближнего зарубежья.

ООО «СОЦТОРГЦЕНТР» по итогам 2025 года получило чистую прибыль в размере **131 340 тыс. руб**. Размер чистых активов на 31.12.2025 г. составляет **107 273 тыс. руб**. (величина капитала в сумме 1 010 тыс. руб., нераспределенная прибыль 106 263 тыс. руб.).

ООО «СОЦТОРГЦЕНТР» по итогам 2024 года получило чистую прибыль в размере **29 250 тыс**. **руб**. Размер чистых активов на 31.12.2024 г. составляет **94 443 тыс. руб**. (величина капитала в сумме 1 010 тыс. руб., нераспределенная прибыль 93 433 тыс. руб.).

2. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ООО «СОЦТОРГЦЕНТР» и текстовые пояснения

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.2025 г. отсутствуют. Нематериальные активы на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Капитальных вложений в нематериальные активы в 2024 и 2025 гг. не было.

2.1. Учет основных средств и аренды

В основной производственной деятельности ООО «СОЦТОРГЦЕНТР» использовало собственное и арендованное имущество.

Стоимость основных средств на конец отчетного периода составила:

Код строки	Наименование	Стоимость ОС по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	Стоимость ОС по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.
1150	Основные средства, в том числе; ППА	112 530 10 482	114 984 12 763

Данные о наличии и движении основных средств в 2025 году по группам представлены в Пояснении 2 «Основные средства» к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В 2025 году приняты на учет в качестве основных средств объекты с первоначальной стоимостью на общую сумму 15 206 тыс. рублей, в том числе:

- форд транзит сумма 2 775 тыс. руб.
- автофургон с гидробортом сумма 2 278 тыс. руб.
- фургон специализированный рефрижиратор на сумму – 4 964 тыс. рублей.

Увеличение ППА произошло из-за изменения условий аренды и лизинга, а также за счет договоров лизинга на общую сумму 4 783 тыс. рублей:

- Тойота Камри на сумму 3 083 тыс. рублей;
- машина Москвич на сумму 1 700 тыс. рублей.

Организация осуществляет учет основных средств и капитальных вложений в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;

- производственный и хозяйственный инвентарь;
- мебель.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения предмета аренды до начала его фактического использования включаются в фактическую стоимость права пользования активом, как затраты по доведению предмета аренды до состояния, пригодного к использованию.

Если неотделимые улучшения основных средств осуществлены во время использования предмета аренды, такие улучшения принимаются к учету в качестве самостоятельных основных средств.

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

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования.

Общество признает в учете объект в качестве объекта учета аренды при единовременном выполнении условий, предусмотренных п. 5 ФСБУ 25/2018 (срок аренды, идентификация предмета аренды, возможность получения экономических выгод, цель использования предмета аренды).

Общество классифицирует аренду в качестве финансовой или операционной на основании экономического содержания договора, а не его юридической формы.

Классификация аренды осуществляется на дату начала арендных отношений и может изменяться только при изменении условий аренды. Измененное соглашение должно рассматриваться как новый договор аренды на протяжении его срока действия.

Общество признает аренду операционной и не применяет правила ФСБУ 25/2018, если одновременно выполняются условия, предусмотренные п. 11,12 ФСБУ 25/2018, по остальным договорам аренда признается финансовой с обязательным отражением в учете права пользования активом и признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом (то) признается в учете по фактической стоимости, которая включает в себя (п. 13 ФСБУ 25/2018):

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018). При расчете приведенной стоимости арендных платежей в качестве ставки дисконтирования используется ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия актива в форме права пользования к учету. Сумма начисленной амортизации права пользования активом отражается в составе расходов по обычным видам деятельности (в составе себестоимости или управленческих расходов в зависимости от направления использования базового актива), процентные расходы по обязательствам по аренде указывают в составе прочих расходов.

Общество раскрывает информацию об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, развернуто (п. 44 ФСБУ 25/2018). Кроме того, раскрытию подлежит информация, предусмотренная п. 45, 46 ФСБУ 25/2018.

В бухгалтерском балансе балансовая стоимость права пользования активом отражается в составе собственных основных средств по строке 1150 «Основные средства» с обязательным раскрытием информации в пояснениях (рекомендация Р-92/2018-КпР «Право пользования активом»). Обязательства по аренде, срок погашения которых составляет более 12 месяцев, отражаются по строке 1450; обязательства по аренде со сроком погашения менее 12 месяцев, а также начисленные проценты по аренде отражаются по строке 1520 «Кредиторская

задолженность» в составе краткосрочных обязательств с обязательным раскрытием информации в пояснениях.

В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

2.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы (ОНА) возникают из-за вычитаемой временной разницы, которая увеличивает налог на прибыль в начале и уменьшает его в последующих периодах, в бухгалтерской отчетности информация об остатках ОНА отражается по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

В таблице представлена информация об остатке отложенного актива:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
ВОА	0	1
Кредиторская задолженность	5	57
Дебиторская задолженность	0	9
Материалы	1	1
Основные средства	389	939
Оценочные обязательства	850	326
Расходы будущих периодов	125	170
Резервы по сомнительным долгам	1 213	1 302
Прочие расходы	291	291
Арендные обязательства	2 381	1 911
Проценты по обязательствам	0	103
Итого	**5 256**	**5 110**

2.3. Запасы

Запасы на конец отчетного периода представлены в таблице:

Наименование	**Счет БУ**	**Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.**	**Удельный вес, %**	**Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.**	**Удельный вес, %**
Материалы	10	735	0,05	1 437	1,27
Товары для перепродажи	41	133 036	99,95	111 467	98,73
Итого	X	133 771	100	112 904	100

Данные о наличии и движении материально-производственных запасов в 2025 году представлены в Пояснении 4 «Запасы» к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы

(ТЗР), отражаются:

непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов

Затраты по доставке товаров до центральных складов, отражаются на счете 44 «Коммерческие расходы», и ежемесячно распределяются на остаток не реализованного товара.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество:

не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены;

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц

Малоценные основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев не относятся к запасам, при поступлении учитывать их стоимость единовременно в расходах. С целью обеспечения контроля за сохранностью такого имущества в течение нормативного срока службы учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в количественных показателях.

Также для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость такого имущества после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (п. 8 ФСБУ 5/2019).

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

2.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Аналитический учет дебиторской задолженности ведется по:

- контрагентам;
- договорам;
- расчетным документам;

Аналитический учет дебиторской задолженности ведется таким образом, чтобы обеспечить формирование в учете и финансовой отчетности сумм долгосрочной, краткосрочной и просроченной задолженности. При этом:

- долгосрочной признается задолженность, по которой срок оплаты (погашения) превышает 12 месяцев на дату формирования отчетности;
- краткосрочной признается задолженность, срок оплаты (погашения) по которой составляет 12 и менее месяцев на дату формирования отчетности;
- просроченной признается задолженность срок оплаты (погашения) которой истек на дату формирования отчетности.

Дебиторская задолженность, по которой не определен срок ее погашения, отражается в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной.

Дебиторская задолженность, которая не погашена (просроченная) или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, признается Обществом сомнительной. Сомнительная задолженность отражается в отчетности свернуто - за минусом резерва по сомнительным долгам.

Аналитический учет резервов по сомнительным долгам ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» в разрезе вышеперечисленных видов расчетов и по каждому сомнительному долгу (т.е. по каждому контрагенту и по каждому договору).

Исходя из допущения непрерывности деятельности Общества, а также учитывая, что погашение обязательства стороной, получившей аванс (предварительную оплату), заключается в поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав) другой стороне, и сумма этого обязательства, исходя из требований НК РФ, не включает сумму налога на добавленную стоимость:

- при перечислении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с нормами НК РФ.
- при получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок им товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с нормами НК РФ.

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

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

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода.

В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	**Сумма на 31.12.2025**	**Сумма на 31.12.2024**
АО «ДЕМИС»	0	2 114
ООО «Доставка24»		2 156

ООО «Напитки оптом»		1 636
ООО «Фирма Арсений»		1 000
ООО «СТК»	12 450	0
ООО «Статус Групп»	14 409	0
ООО «Оптторгсити»	17 266	0

Дебиторская задолженность по выданным авансам включает задолженность следующих контрагентов:
(тыс. руб.)

Наименование контрагента	**Сумма на 31.12.2025**	**Сумма на 31.12.2024**
Климов Д.А.	4 900	3 400
ОП ООО «Лента» 997350001	121	5 465
ООО «АСКОН»	4 697	4 697
ООО «МАИС Трейд»	8 235	0

Резервы по сомнительным долгам на конец 2025г отсутствуют, в связи с особыми условиями оплаты по договорам – отсрочка платежей, на 31.12.2024 г. отсутствуют, в связи с особыми условиями оплаты по договорам – отсрочка платежей.

Прочие внеоборотные и оборотные активы.

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. – отсутствуют.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены следующие остатки:

Счет		**Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.**	**Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.**	**Прирост «+» Снижение «-»**
51	Расчетные счета	236	1 939	- 1 703
55	Депозитные счета до 3 месяцев	0	80	- 80
ИТОГО по стр.1250		**236**	**2 019**	**- 1 783**

В отчетном периоде Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств составляется на основе данных по счетам учета денежных средств и содержит сведения о денежных потоках организации

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011:

- в свернутом виде в отчете отражаются возвраты средств от покупателей или поставщиков, а также суммы НДС;
- проценты отражаются в составе денежных потоков от текущих операций;
- расходы на НИОКР и приобретение ОС отражаются в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности;
- арендные платежи по долгосрочным договорам аренды отражаются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Обществом отражены прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119):

Наименование группы доходов	**За январь - декабрь 2025 г., тыс. руб.**	**За январь - декабрь 2024 г., тыс. руб.**
НДС	2 849	20 432
% полученные по депозитам	3 036	634
Прочие поступления	1 604	
Итого строка 4119	**7 489**	**21 066**

Обществом отражены прочие выплаты (строка 4129) по текущей деятельности:

Наименование группы расходов	**За январь - декабрь 2025 г., тыс. руб.**	**За январь - декабрь 2024 г., тыс. руб.**
Расходы на услуги банка	594	692
Итого строка 4129	**594**	**692**

2.6. Капитал и резервы

Раздел III «Капитал и резервы» представлен в следующей таблице:

По состоянию на	**Уставный капитал (тыс. руб.)**	**Резервный капитал (тыс. руб.)**	**Нераспределенная прибыль (тыс. руб.)**	**Чистые активы (тыс. руб.)**
31.12.2023	1 010		95 820	96 830
31.12.2024	1 010		93 433	94 443
31.12.2025	1 010		106 263	107 273

По состоянию на 31.12.2025 переоценка капитала и резерва не производилась.

2.7. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства — сумма налога на прибыль, которую нужно уплатить в следующих отчетных периодах. ОНО возникает из-за разницы правил бухгалтерского и налогового учета. Рассчитывается как произведение налогооблагаемой временной разницы и ставки налога на прибыль.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражена на 31.12.2025 г. сумма 42 878 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 14 249 тыс. руб.

В таблице представлена информация об остатках отложенного обязательства в разрезе видов:

Наименование	**31.12.2025**	**31.12.2024**

Издержки обращения	52	52
Кредиторская задолженность	1	1
Недостачи и потери от порчи ценностей	2	2
Нематериальные активы	0	0
Основные средства	5 213	5 499
Товары	4	0,5
Прочие расходы	0,5	0
Арендные обязательства	250	250
Проценты по обязательствам	480	618
Всего	**6 002**	**6 421**

2.8. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства отражены по строке 1410 Бухгалтерского баланса. Структура долгосрочных заемных средств по состоянию на конец отчетного и предшествующих периодов представлена в таблице ниже:

Наименование кредитора	**Ставка, %**	**Срок погашения**	**2025, тыс. руб.**	**2024, тыс. руб.**
ПАО Сбербанк	12.7%	15.08.2033	61 538	73 846
Борисенко Д.А.	Без %	20.01.2030	60 485	51 532
Иванов В.Е.	10%	20.01.2028	5 000	5 000
Всего			**127 023**	**130 378**

Краткосрочные заемные средства отражены по строке 1510 Бухгалтерского баланса. Структура краткосрочных заемных средств по состоянию на конец отчетного и предшествующих периодов представлена в таблице ниже:

Наименование кредитора	**Ставка, %**	**Срок погашения**	**2025, тыс. руб.**	**2024, тыс. руб.**
ПАО Сбербанк	12.7%	15.08.2033	9 231	6 154
ИТОГО:			**9 231**	**6 154**

В соответствии с условиями договоров займа/кредита, все транши займа/кредита относятся на долгосрочные или краткосрочные обязательства Общества, в зависимости от срока их погашения. Задолженность Общества по займам/кредитам полученным отражается в балансе с учетом начисленных процентов. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий их оплаты согласно договора займа (кредита).

Комиссии за получение займа/кредита включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

2.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Расшифровка наиболее крупных кредиторов представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	**Сумма на 31.12.2025**	**Сумма на 31.12.2024**
Акватэрра	3 372	3 700
ООО НОРД ГРУПП	1 684	3 631
ООО МЕГА	2 417	0
ООО ЭКОНОМЪ	65 413	1 334
ИП Сидорова Ю.В.	2 065	2 317
Центрпродукт Сервис	46 034	41 276

2.10. Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2025 в составе прочих обязательств по строкам 1450 бухгалтерского баланса отражена долгосрочная задолженность по договорам лизинга и аренды – 4 884 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. – 5 071 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе строки 1520 «Обязательства по аренде» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная задолженность по договорам лизинга и аренды платежи 2026 года – 4 030 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. – 3 310 тыс. рублей

2.11. Расходы, связанные с образованием резервов

По строке 1540 «Оценочные значения», отражен остаток резервов, в том числе:

Счет	**31.12.2025, тыс. руб.**	**31.12.2024, тыс. руб.**
96.01.1 Резерв на оплату отпусков	3 401	1 304

2.12. Финансовый результат

2.12.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от выполнения работ (оказания услуг), которая определяется исходя из условий договора на основании актов выполненных работ (услуг) и актов передачи права пользования.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В бухгалтерской отчетности выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

В качестве метода признания доходов применялся метод начисления.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров

Выручка отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах

Расшифровка выручки по видам деятельности приведена в таблице:

Вид деятельности	**2025 год, тыс. руб.**	**2024 год, тыс. руб.**
Выручка от продажи товаров	4 124 452	2 906 288
ИТОГО	**4 124 452**	**2 906 288**

В 2025 году в ООО «СОЦТОРГЦЕНТР» не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

2.12.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Себестоимость отражена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

По статьям затрат себестоимость представлена в таблице:

Статьи затрат	**2025 год, тыс. руб.**	**2024 год, тыс. руб.**
Себестоимость продаж	4 027 976	2 802 047
ИТОГО	**4 027 976**	**2 802 047**

Учет коммерческих расходов, непосредственно связанных с торговой деятельностью, ведется на счете 44 «Расходы на продажу», управленческие расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В составе коммерческих расходов (по строке 2210 отчета о финансовых результатах за 2025 и 2024 гг.) отражены следующие расходы:

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Амортизация	11 632	3 708
Имущественные налоги	1 462	704
Списание материалов	3 204	3 860
Ремонт	2 420	7 424
Аренда	2 627	5 798
Транспортные услуги	12 642	6 307
Прочие	4 674	14 141
Итого	**38 661**	**41 942**

В 2025 году в организации не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий.

2.12.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражены по строке 2340 Отчета о финансовых результатах.

Прочие расходы отражены по строке 2350 Отчета о финансовых результатах.

Состав прочих доходов и расходов приведен в таблице:

Вид прочих доходов и расходов	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прочие доходы		
Реализация ОС	1 800	
Результаты инвентаризации	77	163
Прочие доходы	4 257	7 612
Итого	**6 134**	**7 775**
Прочие расходы		
Расходы на услуги банков	594	744
Реализация ОС	1 764	576
Проценты по договору аренды	9 996	11 298
Резервы по сомнительным долгам	0	126
Прочие внереализационные расходы	5 830	14 625
Итого	**18 184**	**27 369**

2.12.4. Информация по расчетам по налогу на прибыль

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

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

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных

учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов- по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Далее приведена справка-расчет по налогу на прибыль

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	44 611 626,61
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	5 109 611,77
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	6 421 430,24
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	5 255 559,62
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	6 002 124,17

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-1 311 818,47
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-746 564,55
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	565 253,92
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-13 836 324,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-13 271 070,08
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-11 152 906,65
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-2 118 163,43
8	Чистая прибыль (А) + (5)	31 340 556,53

2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданных

По состоянию на 31.12.2025г. у ООО «СОЦТОРГЦЕНТР» отсутствуют обеспечения

платежей и обязательств выданные и полученные.

3. Связанные стороны, бенефициарные владельцы, управленческий персонал

3.1.Бенефициар

Бенефициарным владельцем Общества в 2025 году является:

Участник - физическое лицо:

ФИО	Доля в УК (%)	Размер доли, руб.	Влияние
Борисенко Д.А.	100	1 010 000	Конечный бенефициар

3.2.Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2025 г. являются:

Связанная сторона	Виды операций	Сумма операции, тыс. руб.	Сумма незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
			Дебет	Кредит	
Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов					
	Займы полученные	8 953		60 485	Возврат займов планируется до конца 2030 года
	Зарплата, включая страховые взносы	10 981		-	Операции за 2025 г. завершены
Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа					
Борисенко Д.А.	Отражено в разделе «Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов»				
Связанные компании по Участнику					
ООО "ЦЕНТРПРОДУКТ СЕРВИС" 1165074057169	Покупка товара	960 517		46 534	Погашение задолженности в 2026 г.

	Продажа товара	434		500	Погашение задолженности в 2026 г.
ООО "АКВАМАРИН"1223200001089	Предоставление беспроцентного займа	35	5 515		Погашение задолженности в 2028 года
Купреев Денис Петрович	Участник ООО «Аквамарин»				
ИП Купреев Денис Петрович	Поставка товара	7455			
	Предоставление займа	1740	1470		Погашение задолженности в 2028 года

В соответствии с п. 16 ПБУ №11/2008 Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме, если эта информация, по мнению Общества, имеет риски экономического или репутационного характера.

Общество придерживается принципа нетерпимости к мошенничеству и коррупции в своей деятельности, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников. Для организации мер по предупреждению коррупции ООО «СОЦТОРГЦЕНТР» придерживается следующих принципов корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества. В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любых конфликтов интересов.

3.3.Управленческий персонал

В 2025 году Обществом было начислено вознаграждений административно-управленческому персоналу в денежной форме в сумме 20 684 тыс. руб., (в 2024 г. – 22 475 тыс. руб.).

Данная сумма включает оплату труда за отчетный период и страховых взносов. Выплаты производились в соответствии с трудовым договором. Иных выплат не осуществлялось.

4. Информация о совершенных обществом крупных сделках, контролируемых сделках.

Контролируемых и крупных сделок в 2025 г. и 2024 г. не было.

В соответствии с критериями, установленными в ст. 46 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» сумма крупной сделки, рассчитанная на основе Бухгалтерского баланса за 2024 г., составляет более 79 506 тыс. руб. (25% от балансовой стоимости активов).

5. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учёта событий после отчётной даты и раскрытие информации о них в отчётности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «События после отчётной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период событий после отчетной даты крупные сделки отсутствуют.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось

Деятельность Общества непрерывна в условиях текущих экономических условий.

6. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Продолжающееся действие международных санкций в отношении российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2025 году. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Экономическая ситуация, сложившаяся в 2025-2024 г.г., в том числе события на финансовом рынке, не оказали существенного влияния на финансовые результаты Общества за 2025 г.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры

включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества зависят от ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество не подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовой риск

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;

• контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
• систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
• осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
• правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общество, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общество.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять па деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

7. Информация о допущении непрерывности деятельности. Оценка рисков

Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности и в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ООО «СОЦТОРГЦЕНТР» обладает достаточными активами и ресурсами для продолжения финансово-хозяйственной деятельности в случае форс-мажорных ситуаций.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «СОЦТОРГЦЕНТР» политики санкций в отношении Российской Федерации и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «СОЦТОРГЦЕНТР» в обозримом периоде будет несущественным.

Руководство Общества считает, что Общество сможет преодолеть указанную ситуацию и в 2026 году будет продолжать осуществление своей деятельности без намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют. Решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его участниками не принималось.

Риск ликвидности. На 31 декабря 2025 года риск ликвидности минимальный. Оборотных активов у Общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств.

Прочие риски. Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2025 года как минимальные.

8. Условные факты хозяйственной деятельности (условные активы/обязательства)

На 31 декабря 2025 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных обязательств и способные существенно повлиять на финансовый результат и деятельность Общества.

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло. В Обществе отсутствуют условные обязательства или активы в связи с предстоящей реструктуризацией; с выявлением убыточности заключенного договора (если предусмотрены существенные штрафные санкции за его расторжение); с допущенными нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов; с участием организации в судебном разбирательстве (если есть вероятность проигрыша и можно обоснованно оценить сумму платежа), и другие обязательства или активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, наступление которых нельзя избежать.

9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2025 год отсутствуют.

10. Допущение непрерывности деятельности

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно.

11. Информация по сегментам

Организация не ведет учет по отчетным сегментам.

12. Лица, контролируемые организацией

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества нет контролируемых организаций.

13. Операции с физическими лицами

Операции с физическими лицами: выплата заработной платы, предоставление займов.

14. Прочая информация

У Общества после отчетной даты отсутствуют официальные публикации о каких-либо значимых действиях органов государственной власти (национализация, переоценка и т.п.).

Решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его участниками не принималось.

15. Ошибки прошлых лет, выявленные в отчётном году.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Организации установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%. Ошибки прошлых лет, выявленные в 2025г. представлены в таблице:

Строка отчетности	Сумма до корректировки на 31.12.2024	Сумма после корректировка на 31.12.2024	Сумма разницы на 31.12.2024 г.	Ссылка на нормативный документ
Строка 1410 Долгосрочные займы Бухгалтерского баланса	136 532	130 378	- 6 154	П. 13 ФСБУ 4/2023
Строка 1510 Краткосрочные займы Бухгалтерского баланса	219	6 373	+ 6 154	П. 13 ФСБУ 4/2023
Строк 4110 ОДДС	3 578 354	2 892 110	- 686 244	П. 17 ПБУ 23/2011 свернуто
Строка 4119 ОДДС	702 767	21 066	- 681 701	П. 17 ПБУ 23/2011 НДС свернуто

Строка 4121 ОДДС	(3 667 989)	(2 971 949)	+ 696 040	П. 17 ПБУ 23/2011 свернуто
Строка 4129 ОДДС	(21 189)	(692)	+ 20 497	ПБУ 23/2011 прочие платежи
Строка 4210 ОДДС	0	445	+ 445	Финансовая деятельность ПБУ 23/2011
Строка 4223 ОДДС	0	(760)	+ 760	Финансовая деятельность ПБУ 23/2011

16. Существенные отступления от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту не проводилось.

Генеральный директор Борисенко Д.А.

06.05.2026 года