

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Ротор Плюс»

1. Общая информация

Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Ротор Плюс»
Юридический и почтовый адрес	660118, Красноярский край, г Красноярск, ш Северное, зд. 9п
Дата государственной регистрации	08.04.2015
ИНН/КПП	2461027713/246101001
ОГРН	1152468017338
Дата государственной регистрации в ЕГРЮЛ	08.04.2015
Сведения об обособленных подразделениях и филиалах	ОП ООО «Ротор Плюс», г. Красноярск, Северное шоссе, 9ж ОП г. Канск, ул. Шабалина, д.44/3 ОП г. Усть-Кут, ул. Новоселов, стр.5м ОП г. Минусинск, ул. Чайковского, д.74А ОП г. Ачинск, ул. 5 Июля, д.1Д
Размер уставного капитала, участники (акционеры)	8 000 000 руб. Лобанов Алексей Витальевич, 50% Теликова Раиса Сергеевна, 50%
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	46.61.1
Среднесписочная численность, человек	на 31.12.2024 – 100 чел на 31.12.2025 – 96 чел
Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества (ФИО и должности)	Катышев Дмитрий Николаевич, директор
Сведения о дочерних (зависимых) организациях	нет

Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	46.61.1 Торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы
Дополнительные	01.11 - Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур 01.13 - Выращивание овощей, бахчевых, корнеплодных и клубнеплодных культур, грибов и трюфелей 01.2 - Выращивание многолетних культур 01.41 - Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

2. Основные положения Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 5 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Единицей бухгалтерского учета объектов нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у Общества прав на такой актив.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от

17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

2.5. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

2.6. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

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

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

По договорам лизинга в целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

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

Общество не переоценивает права пользования активами.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя, депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является займ (ценная бумага, вклад в УК...)

2.8. Учет запасов и резерва под обесценение

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов включает затраты на их приобретение и транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости их приобретения.

При выбытии запасов их оценка производится Обществом по способу ФИФО.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом

данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов, товаров создается по каждой единице запасов.

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода).

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.10. Оценочные обязательства

Резерв для оплаты отпусков за фактически отработанное время и выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск, включая страховые взносы, рассчитывается исходя из среднедневного заработка каждого работника.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на каждую отчетную дату (31 декабря) определяется на основании реальных остатков отпусков по сотрудникам на отчетную дату и их среднедневного заработка.

Начисление отпускных и страховых взносов с этих выплат производится за счет оценочного обязательства (резерва), а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.11. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

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

2.12. Учет доходов и расходов

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации товаров.

Остальные доходы являются прочими.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в основной деятельности, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых в основной деятельности;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых в основной деятельности;
- другие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью.

2.13. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.14. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юани	11,1592	13,4272	12,5762

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

2.15. Представление информации в Отчете о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- (прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто)

2.16. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

2.17. Иная информация

В бухгалтерской (финансовой) отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

3. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства и капитальные вложения

Информация по показателю «Основные средства» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В течение 2025 года и по состоянию на 31.12.2025 обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено, и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Переоценка основных средств не проводилась.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

3.2. Финансовые вложения

Информация по показателю «Финансовые вложения» представлена в табличной части пояснений.

3.3. Запасы

Информация по показателю «Запасы» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Материально-производственные запасы в 2023-2025 г. в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материальных ценностей, потерявших рыночную стоимость. Признаков обесценения ТМЦ по состоянию на 31.12.2025 не выявлено.

3.4. Денежные средства

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Величина денежных средств, временно недоступных для использования:	-	-	-
из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	48 844,0	11 192,6	384,0

3.5. Дебиторская задолженность

Информация по показателю «Дебиторская задолженность» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе прочей дебиторской задолженности отражены:

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Переплата по налогам и сборам	6 500,0	-	-
Предоплата в ФТС	422,7	1 999,0	-
Итого:	6 922,7	1 999,0	-

3.6. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены недостачи и потери от порчи ценностей, неурегулированные на конец отчетного периода.

3.7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал на отчетную дату составляет 8 000 тыс.руб. и разделен на 2 доли. Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Номинальная стоимость каждой доли в уставном капитале Общества составляет 4 000 000 рублей.

Резервный и добавочный капитал

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 19 525 тыс.руб.

Дивиденды

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 1 146 тыс.руб.

По итогам работы Общества за 2025 год общим собранием участников принято решение не выплачивать дивиденды.

Чистые активы

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2025	8 000,00	236 122
31.12.2024	8 000,00	234 975
31.12.2023	8 000,00	204 443

3.8. Кредиторская задолженность

Информация по показателю «Кредиторская задолженность» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе прочей кредиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность по налогам и сборам	30 210	12 749	11 232
Задолженность перед персоналом	1 665	-	-
Итого:	31 875	12 749	11 232

3.9. Заемные средства

Информация по показателю «Заемные средства» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.

Сроки погашения кредитов/займов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	На 31.12.2023
от одного года до двух лет			14 327
от двух до пяти лет	113 692	113 692	113 692
свыше пяти лет			
Итого долгосрочные заемные средства	113 692	113 692	128 020

В бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила:

тыс. руб.

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
23 220	18 865	14 573

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

3.10. Налог на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 25 %.

Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

тыс. руб.

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив)	19 344	17 388	2 412	1 264
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	1 526	1 904	888	173
ПНР (Постоянные налоговые расходы)				
ПНД (Постоянные налоговые доходы)				

Отложенный налог на прибыль за 2025 г., 2024 г. составил соответственно 2 334 тыс. руб., 522 тыс. руб.

Взаимосвязь между показателем прибыли до налогообложения и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	3 685	37 514
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	4 873	7 503
в т.ч. Условный расход (доход) по налогу на прибыль		
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	2 334	522
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	2 539	6 981

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах содержится в табличных пояснениях.

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

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло.

3.11. Раскрытие информации о существенных показателях отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Показатели	2025 г.	2024 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	688 176	997 333
В том числе:		
Розничная торговля	630 363	997 333
Прочие работы и услуги	57 813	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	400 666	651 226
В том числе:		
Стоимость реализованных товаров	400 666	651 226

Информация о составе затрат содержится в табличных пояснениях.

В составе **коммерческих расходов** отражены следующие расходы:

тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Аренда недвижимости и коммунальные платежи	57 173	90 375
Консультационные услуги, программное обеспечение	19 699	20 997
Расходы на содержание и ремонт имущества	19 350	16 845
Расходы на продвижение и продажи	8 394	28 429
Прочее	3 958	6 845
Итого	108 574	163 491

В составе управленческих расходов отражены следующие расходы:

тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	145 437	124 345
Прочее	2 657	3 027
Итого	148 094	127 372

По «Проценты к уплате» отражены процентные расходы в связи с применением ФСБУ 25/2018 по договорам лизинга.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Излишки товаров, выявленные при инвентаризации	21 978	4 546
Восстановление оценочного обязательства по оплате труда	11 322	
Списание кредиторской задолженности по решению суда	5 600	897
Прочее	1 458	1 800
Итого	40 358	7 243

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

тыс. руб.

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Создание резерва по сомнительным долгам	34 743	
Страхование		1 893
Списание недостач, выявленных при инвентаризации	5 836	2 394
Комиссии банка	1 255	960
Прочее	2 552	894
Итого	44 386	6 141

3.12. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Учредители

- 2025 год

ФИО/ Название	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
ИП Лобанов А.В.	Аренда недвижимого имущества	31 830	КЗ 60 922	безналичная	нет	нет
ИП Лобанов А.В.	Аренда транспортного средства	1 792	КЗ 1 792	безналичная	нет	нет
ИП Лобанов А.В.	Займ	25 000	КЗ 25 000	безналичная	нет	нет
ИП Лобанов А.В.	Займ	0	КЗ 55 382	безналичная	нет	нет
ИП Теликова Р.С.	Аренда недвижимого имущества	29 252	КЗ 59 541	безналичная	нет	нет
ИП Теликова Р.С.	Займ	25 000	КЗ 25 000	безналичная	нет	нет
ИП Теликова Р.С.	Займ	0	КЗ 58 311	безналичная	нет	нет

• 2024 год

ФИО/ Название	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
ИП Лобанов А.В.	Аренда недвижимого имущества	48 145	КЗ 41 918	безналичная	нет	нет
ИП Лобанов А.В.	Займ	0	КЗ 55 382	безналичная	нет	нет
ИП Теликова Р.С.	Аренда недвижимого имущества	35 855	КЗ 43 331	безналичная	нет	нет
ИП Теликова Р.С.	Займ	0	КЗ 58 311	безналичная	нет	нет

Денежные потоки

	2025 г.	2024 г.
Денежные потоки от текущих операций	-25 967	-25 000
<i>Поступления</i>		
- аренда недвижимого имущества	0	0
<i>Платежи</i>	25 967	25 000
- аренда недвижимого имущества	25 967	25 000
Денежные потоки от инвестиционных операций		
<i>Поступления</i>		
(по видам)		
<i>Платежи</i>		
(по видам)		
Денежные потоки от финансовых операций	49 252	
<i>Поступления</i>	50 000	
- займы	50 000	
<i>Платежи</i>	748	
- займы	748	

Организации, которые контролируются одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом (одной и той же группой лиц), что и Общество

• 2025 год

Название	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
ООО «Сейсмопоиск»	Поставка запчастей	52 146	ДЗ 10 953	безналичная	2 292	
ООО «Сейсмопоиск»	Аренда имущества	3 600	ДЗ 300	безналичная		
ООО «Сейсмопоиск»	Прочие услуги	69 376	ДЗ 69 376	безналичная	9 436	
ООО «Вега»	Закупка товаров	14 486	КЗ 7 166	безналичная		
ООО «Институт оценки и аудита»	Поставка запчастей	1 974	КЗ 79	безналичная		

Название	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
ООО «Сейсмопоиск»	Поставка запчастей	272 484	КЗ 5 758	безналичная		
ООО «Сейсмопоиск»	Аренда имущества	1 800	ДЗ 150	безналичная		
ООО «Вега»	Закупка товаров	377	0	безналичная		
ООО «Институт оценки и аудита»	Поставка запчастей	2 159	ДЗ 13	безналичная		

Основной управленческий персонал

• 2025 год

ФИО /Должность	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)

• 2024 год

ФИО /Должность	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008): директор, заместитель директора по общим вопросам, заместитель директора по безопасности, заместитель директора по экономике и финансам, коммерческий директор, заместитель директора по развитию.

В течение 2025 года Общество выплачивало только краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

Виды выплат	Сумма 2025 г., тыс. руб.	Сумма 2024 г., тыс. руб.
Оплата труда	12 657	9 807
Премия	-	857
Оплата отпускных	396	1 142
НДФЛ	1 601	1 534
Страховые взносы	2 287	1 943

3.13. Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарными владельцами Общества является:

Теликова Раиса Сергеевна (ИНН 246303397300), гражданство РФ
Лобанов Алексей Витальевич (ИНН 862000499753), гражданство РФ

3.14. Соблюдение нормативных актов и законодательства о борьбе с коррупцией

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами. Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы 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 любые конфликты интересов.

3.15. Информация о судебных и внесудебных спорах

На отчетную дату имеются судебные споры, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, в частности:

- взыскание задолженности с ООО СПХ «Дары Малиновки», иск на сумму 957 тыс. руб., решение принято 06.03.2026г.
- взыскание задолженности с ООО «Автоимперия», иск на сумму 351 тыс. руб., решение принято 16.03.2026г.
- взыскание задолженности с ООО ТНК «РН-Север», иск на сумму 161 тыс. руб., решение принято 15.01.2026г.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

3.16. События после отчетной даты

Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

- договоры поручительства не заключались;
- решения о реорганизации не принимались;
- не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;
- форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

В 2025 года Обществом были привлечены новые займы:

Наименование контрагента/Договор	Сумма привлеченного займа, тыс. руб.
ИП Теликова Р.С., Договор займа №1 от 24.11.2025	25 000
ИП Лобанов А.В., Договор займа №1 от 24.11.2025	25 000

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

3.17. Оценка непрерывности деятельности

Отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

В 2025 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Учитывая текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств.

3.18. Обеспечения под собственные обязательства

На начало и конец отчетного периода у Общества отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства.

3.19. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Общества не осуществлялась. У Общества отсутствуют залоговые обязательства.

3.20. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2025 год отсутствуют.

3.21. Прекращенные операции

Факты прекращения операций в 2025 году отсутствуют.

3.22. Информация о сегментах

В Обществе не выделены сегменты части деятельности, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

4. Корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет ранее представленную. Причины исправлений следующие: уточнение величины показателей отчетности.

Расшифровки корректировок отчета о финансовых результатах (ОФР), отчета о движении денежных средств (ОДДС) на 31.12.2025:

Бухгалтерский баланс/строка бухгалтерского баланса	Сумма до исправлений на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма после исправлений на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма корректировки на 31.12.2025, тыс. руб.
1150 «Основные средства»	63 921	67 338	3 417
1210 «Запасы»	433 573	472 430	38 857
1230 «Дебиторская задолженность»	141 809	107 695	-34 114
1240 «Финансовые вложения»	5 000	0	- 5 000
1250 «Денежные средства»	10 349	15 349	5 000
1600 «БАЛАНС»	664 762	672 922	8 160
1520 «Обязательства по аренде»	0	3 416	3 416
1540 «Оценочные обязательства»	0	4 744	4 744
1700 «БАЛАНС»	664 762	672 922	8 160
Отчет о финансовых результатах/строка ОФР	Сумма до исправлений на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма после исправлений на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма корректировки на 31.12.2025, тыс. руб.
2120 «Себестоимость продаж»	(548 669)	(400 575)	- 148 094
2220 «Управленческие расходы»	0	(148 094)	148 094
Отчет о движении	Сумма до исправлений на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма после исправлений на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма корректировки

денежных средств/строк а ОДДС			вки на 31.12.2025, тыс. руб.
4122 «в связи с оплатой труда работников»	73 243	130 465	57 222
4129 «прочие платежи»	157 904	100 682	- 57 222

Директор

/Катышев Д.Н.

05.05.2026

