ПОЯСНЕНИЯ (текстовая часть)
к годовому балансу ООО «КРОВПОЛИМЕР» за 2025 г.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «КРОВПОЛИМЕР». Сокращенное наименование: ООО «КРОВПОЛИМЕР».
ИНН — 7730240760. КПП 772801001. ОКВЭД 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная. ОГРН 5177746372832 от 25.12.2017 г.
ОКТМО 45397000. e-mail: ooo-krovpolimer@yandex.ru.
117292, Г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул Дмитрия Ульянова, дом 19, этаж/помещение 4/I, комната 9.
Фактический адрес: 117292, Г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул Дмитрия Ульянова, дом 19, этаж/помещение 4/I, комната 9.
Дата государственной регистрации Общества - 25.12.2017 г.
В 2025 г. Уставный капитал Общества составляет 125 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
Публикация информации об обществе осуществляется на официальном сайте ООО«КРОВПОЛИМЕР» https://krovnext.ru.
Единоличный исполнительный орган Общества. Генеральный директор – Михно Елена Сергеевна.
Среднегодовая численность работающих за 2025 год — 20 чел., за 2024 год – 19 чел.
В 2025 г. по решению единственного участника Общества за 2024 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались. В 2024 г. По решению единственного участника Общества за 2023 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.
Организация включена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства
Основной вид деятельности Общества в проверяемом периоде – оптовая торговля (Торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90). Организация специализируется на поставках строительных материалов для малоэтажного строительства.
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение прибыли в отчетном и последующих периодах.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту. Вознаграждение аудиторской организации составляет 396 тыс. руб.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и для целей исправления ошибок информация считается существенной, если информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной экономическим субъектом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности Учетной политикой Общества установлен минимальный размер существенности доходов и связанных с ними расходов в размере **10 %** от общей суммы выручки, полученной в отчетном периоде.

В случае, когда информация не является существенной, она может не раскрываться в бухгалтерской отчетности, поскольку .нет необходимости выполнять конкретное требование конкретного стандарта бухгалтерского учета в части раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, если эта информация не является существенной в смысле ФСБУ 4/2023.

В отношении несущественной информации организация выбирает способ ведения бухгалтерского учета, руководствуясь исключительно требованием рациональности – в частности, организация вправе не обособлять такую информацию от других статей бухгалтерской отчетности (основание – Рекомендация Фонда «НРБУ «БМЦ» № Р-168/2025-КпР «Несущественная статья минимального перечня»

Принимая решение, о раскрытии несущественной информации в бухгалтерской отчетности, организация оценивает полезность данной конкретной информации для принятия экономических решений пользователями на основе отчетности.

В случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном федеральными стандартами бухгалтерского учета (положениями по бухгалтерскому учету), приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации, ее контрагентов, или связанных с организацией сторон, информация может раскрываться в ограниченном объеме, без раскрытия тех сведений, которые обусловливают указанные потери или урон.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом следующих особенностей ее представления:

- Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023.
- У организации отсутствует техническая возможность для корректировки названия строк, приведенных в образце формы отчета о финансовых результатах в соответствии с Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-166/2024-КпР «Налогообложение финансовых результатов»
- В автоматически сформированных формах отчетности приведены не заполненные Приложения. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена полная инвентаризация имущества и обязательств организации.

2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ

В связи с первым применением ФСБУ 4/2023 изменен подход к представлению информации в бухгалтерской отчетности.

А. Бухгалтерский баланс:

Для достижения большей ясности представленной в бухгалтерской отчетности информации в бухгалтерский баланс включена строка «Обязательства по аренде», а также включены дополнительные строки к следующим статьям:

- Основные средства;
- Запасы;
- Дебиторская задолженность;
- Денежные средства и денежные эквиваленты;
- Прочие долгосрочные обязательства;
- Заемные средства;
- Кредиторская задолженность.

Сопоставимые показатели по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. представлены с раскрытием данных по аналогичным дополнительным строкам.

Б. Отчет о финансовых результатах:

- Информация о прибыли (убытке) от продолжающейся деятельности представлена отдельно от информации о прибыли (убытке) от прекращаемой деятельности. В связи с отсутствием прекращаемой деятельности в 2024 году по строке 2300 «прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения» представлена полная сумма убытка, полученного организацией в 2024 году.
- Для достижения большей ясности представленной в бухгалтерской отчетности информации в Отчет о финансовых результатах включены дополнительные строки к следующим статьям:

✓ Выручка;

✓ Себестоимость продаж.

Сопоставимые показатели за.2024 г. представлены с раскрытием данных по аналогичным дополнительным строкам.

В. Отчет об изменениях капитала:

Форма Отчета об изменениях капитала изменилась в связи с утверждением новой типовой формы данного отчета. В частности, из Отчета об изменениях капитала исключены раздел 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок и раздел 3. Чистые активы.

Г. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения)-

В 2024 году организация являлась субъектом малого предпринимательства, доходы которого за предыдущий отчетный год не превышали установленного законодательством предельного значения, а бухгалтерская отчетность не подлежала обязательному аудиту. Используя право составлять бухгалтерскую отчетность в сокращенном объеме, Общество представило и раскрыло информацию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в меньшем объеме, чем это предусмотрено для прочих субъектов предпринимательской деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлены без применения упрощенных способов представления информации в бухгалтерской отчетности, поэтому сопоставимая информация, представленная Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год значительно дополнена по сравнению с информацией, раскрытой в бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год. Корректировка числовых и количественных показателей, представленных в бухгалтерской отчетности за 2024 год, не потребовалась.

Д. Исправление ошибки прошлых лет

В бухгалтерской отчетности за 2025 год исправлена ретроспективным способом следующая ошибка.

Существенные корректировки показателей бухгалтерского баланса

В бухгалтерской отчетности за 2024 год по статье «Финансовые вложения» (за исключением денежных эвивалентов») по состоянию на на 31.12.2023 г. ошибочно отражены остатки по краткосрочному вкладу (овернайт), подлежащему отражению в составе денежных эквивалентов.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год указанная сумма отражена в составе показателя, показанного по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Корректируемый показатель		Дата, по состоянию на которую скорректирован показатель	Представлено в бухгалтерской отчетности за 2025 год	Представлено в бухгалтерской отчетности за 2025 год	Корректировка
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	31.12.2023 г.	0	1630	(1630)

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31.12.2023 г.	1690	60	1630

Существенные корректировки показателей Отчета о движении денежных средств
В порядке исправления технических ошибок, допущенных при составлении Отчета о движении денежных средств в 2024 году.

Наименование показателя	Код	за 2024 год в Отчете за 2025 год	За 2024 г. в Отчете за 2024 г	корректировка
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	916 704	922 205	-5 501
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	916 704	922 205	-5 501
Платежи - всего	4120	(922 607)	-1 019 997	97 390
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	-905 397	-974 601	69 204
в связи с оплатой труда работников	4122	-3 839	-3 839	0
прочие платежи	4129	-13 371	-41 766	28 395
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-5 903	-97 792	91 889

Наименование показателя	Код	за 2024 год в Отчете за 2025 год	За 2024 г. в Отчете за 2024 г	корректировка
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210			
Платежи - всего	4220		-12 177	12 177
в том числе:				
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к	4223		-12 177	12 177

другим лицам), предоставление займов другим лицам				
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		-12 177	12 177
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	109 952	109 952	0
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311	109 952	109 952	0
Платежи - всего	4320	(105 696)	0	-105 696
в том числе:				
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(105 696)	0	-105 696
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 256	109 952	-105 696
Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 647)	-17	-1 630
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 690	60	1 630
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	43	43	0

2.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальными активами признаются активы, характеризующиеся всеми признаками, указанными в п. 4 ФСБУ 14/2022 «нематериальные активы», стоимость которых превышает 100 тыс. руб. за единицу.

При этом затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся указанными в п. 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, признаваемые нематериальными активами, включаются в стоимость нематериального актива.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основными средствами признаются активы, характеризующиеся одновременно всеми признаками, перечисленными в п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", за исключением активов, имеющих стоимость менее 100 тыс. руб. за единицу.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости.

После признания объекты основных средств (включая инвестиционную недвижимость) не переоцениваются.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства. основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы:

- характер ожидаемого использования;
- оценку технологического устаревания;
- физический износ и среду эксплуатации активов;
- планы по замене объектов основных средств.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования, лет
Офисное оборудование	3-5
Машины и оборудование	3-10
Транспортные средства	7-10

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше. чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока

полезного использования. в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей.

- Ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования).
- Ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 1.5% от первоначальной стоимости принимаемого к учету объекта основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы. По результатам таких проверок признаков обесценения основных средств не выявлено, обесценение основных средств не признавалось.

2.5. АРЕНДА С УЧАСТИЕМ НА СТОРОНЕ АРЕНДАТОРА

В отчетном периоде организацией заключались договоры нефинансовой аренды с участием на стороне арендатора.
Договоры финансовой аренды с участием на стороне арендатора, так же, как и договоры аренды с участием на стороне арендодателя, не заключались.
Организация признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды при единовременном выполнении следующих условий:
1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.
При выполнении указанных выше условий организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.
Срок аренды для целей бухгалтерского учета определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.
Срок аренды пересматривается случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды).
Арендные платежи дисконтируются с применением процентной ставки, по которой Организация привлекает заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.
Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

2.6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Капитальными вложениями признаются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств
Капитальные вложения признаются при одновременном соблюдении следующих условий:
а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются при соблюдении указанных условий, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств, объектов нематериальных активов или при последующем улучшении объектов нематериальных активов, последующем улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств.
Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств
Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

2.7. ЗАПАСЫ

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в том числе:

- сырье и материалы;
- товары;
- товары отгруженные;
- незавершенное производство - затраты на производство продукции, не прошедшей всех стадий изготовления (выполнения), затраты на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки от их продажи.

Единица учета запасов устанавливается организацией самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль их наличия и движения.
Единицей учета запасов признается:

- каждая партия приобретенных запасов;

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общеустановленном порядке.
Оценка запасов, включая товары, при их признании производится по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются:

- посредством отражения на отдельном счете «Расходы на продажу» с последующим распределением накопленной суммы на остаток товаров;

Оценка незавершенного производства осуществляется по прямым затратам без включения косвенных затрат.

По состоянию на отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.

За чистую стоимость продажи расходных материалов, товаров и товаров отгруженных, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Списание запасов производится:
а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;
в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов (некоммерческая организация не может использовать запасы в целях своей деятельности).

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании данных путевых листов

Оценка запасов при их списании производится по методу FIFO.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды. тары и т. д. стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку той части задолженности, которая,

возможно, не будет погашена. Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Величина резерва по сомнительным долгам в части просроченной задолженности устанавливается в соответствие со следующими коэффициентами резервирования:

- Просрочка менее 45 дней – 0% от суммы просроченной задолженности;
- От 45 дней до 90 дней -50% от суммы просроченной задолженности;
- Более 90 дней – 100% от суммы просроченной задолженности.

Резерв в размере 100% от суммы просроченной задолженности начисляется в отношении любой просроченной задолженности должников, в отношении которых введены процедуры банкротства.

Проверка дебиторской задолженности на предмет выявления нереальной ко взысканию и сомнительной задолженности производится не реже чем 1 раз в год.

Авансы, уплаченные поставщикам и подрядчикам за приобретаемые товары, работы, услуги, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Авансы, уплаченные поставщикам и подрядчикам в связи с осуществлением капитальных вложений отражаются в бухгалтерской отчетности обособленно, в составе прочих внеоборотных активов.

2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) и включает в состав годовой бухгалтерской отчетности Отчет о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам Организация относит 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).

2.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме 125000 полностью оплаченным единственным участником Общества.

2.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА. РАСХОДЫ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

Задолженность по кредитам и займам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой истекает не позднее 12 месяцев после отчетной даты.

Основная сумма долга (далее - задолженность) по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. Договор займа считается заключенным с момента передачи денег и других вещей (ст.807 ГК РФ).

Учет расходов по кредитам и займам ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008 (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н)

Расходы по займам (в том числе проценты, причитающиеся заимодавцу) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

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

Задолженность по уплате процентов, причитающихся заимодавцу, отражается в бухгалтерском учете и отчетности обособленно от суммы основного долга и относится к краткосрочной либо долгосрочной задолженности в зависимости от срока их погашения.

Дополнительные затраты. произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, в котором они были фактически осуществлены.

2.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.
Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков.
Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.
Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода. и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных выплат.

2.15. ВЫРУЧКА И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, от выполнения работ, оказания услуг.
Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме. исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету,
определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением) [п. 6 ПБУ 9/99]
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

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

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации, не признаются выручкой и учитываются в составе прочих доходов.

Выручка от продажи товаров, работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ. оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду.
Исполнение обязательств (оплата) выручки неденежными средствами отсутствует.

2.16. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями от приносящей доход деятельности (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

Управленческие расходы ежемесячно относятся в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Коммерческие расходы, за исключением транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением покупных товаров, подлежат списанию в полной сумме на расходы того периода, в котором они фактически осуществлены.

Затраты считаются сверхнормативными, если они:

а) значительно превышают тот объем, который предполагается при нормальной обычной организации производственного процесса, и который используется руководством при его планировании; или

б) по характеру значительно отличаются от характера тех затрат, которые предполагаются при нормальной обычной организации производственного процесса, и поэтому не рассматриваются руководством при его планировании.

Сверхнормативные затраты учитываются обособленно от затрат, не являющихся сверхнормативными, и не включаются в фактическую себестоимость товаров, продукции, работ, услуг.

III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.1.1. Основные средства в собственности организации

Информация об основных средствах и их амортизации, о капитальных вложениях в основные средства и правах пользовния активами представлена в таблицах:

4.1 «Наличие и движение основных средств»;

4.2. «Наличие и движение прав пользования активами»

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»,

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования;

Инвестиционная недвижимость, внеоборотные активы и неамортизируемые основные средства в Обществе отсутствуют.

По результатам проведения ежегодной проверки основных средств на обесценение принято решение не признавать факт обесценения основных средств, не формировать резерв под обесценение таких активов.

Пригодных для использования, но не используемые объекты основных средств, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе основные средства, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Убытки, связанные с порчей или утратой основных средств, отсутствуют.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость не осуществлялись.

Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ Обществом не осуществлялись.

Убытки, связанные с порчей или утратой основных средств, отсутствуют.

3.1.2. Капитальные вложения

Информация об основных средствах и их амортизации, о капитальных вложениях в основные средства и правах пользования активами представлена в таблицах:

4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»;
4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость.

3.1.3. Аренда

Общество выступает как в качестве арендатора, так и в качестве арендодателя в отношениях с другими сторонами по договорам аренды.
Арендованное имущество используется для хранения и отпуска товаров, а также для управленческих нужд.

Операционная аренда с участием на стороне арендатора

Информация о стоимостной оценке арендованных основных средств представлена в таблице 4.2. 4.2. Наличие и движение прав пользования активами.

Общество арендует земельный участок с расположенными на нем временными сооружения. Срок договора аренды – 5 лет.
Ставка дисконтирования будущих арендных платежей определена в размере 17% исходя из процентной ставки, применяющейся организацией при осуществлении заимствований.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам в 2025 году, составила 2 431 тыс. руб.
В 2023 и 2024 году организация не признавала в бухгалтерском учете право пользования активами и обязательства по аренде в порядке, установленном ФСБУ 25/2028 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с применением упрощенных способов бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

В связи с несущественностью стоимостной оценки права пользования активами и долгосрочного обязательства по аренде последствия изменения учетной политики в части учета договоров аренды представлены в бухгалтерской отчетности перспективно, без пересчета сопоставимых показателей по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г.
По действующим договорам аренды переменные арендные платежи. зависящие от ценовых индексов или процентных ставок. определенные на дату предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Затраты. понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.
Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Операционная аренда с участием на стороне Арендодателя

Общая сумма дохода по операционной аренде:

- за 2025 год – 8 474 тыс. руб.
- за 2024 год — 8 474 тыс. руб.;
- за 2023 год – 6 690 тыс. руб.

Переменные арендные платежи отсутствуют (не предусмотрены условиями договоров).

Риски, связанные с правами на переданное в аренду имущество, оцениваются как незначительные. Порядок управления такими рисками состоит в отказе от практики заключения долгосрочных договоров аренды, в отказе от практики заключения таких договоров с арендаторами, надежность и платежеспособность которых не проверена должным образом.

3.2. ЗАПАСЫ

Информация о запасах представлена в таблице 6.1. «Наличие и движение запасов»

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом услуг превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при оказании услуг, не создавался.

Запасов в залоге нет.

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблицах 7.1 и 7.2., данные в которых раскрываются без учета дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде.

Сомнительная и нереальная ко взысканию дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. отсутствует, резервы по сомнительным долгам не формировались.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Касса	-	-
Расчетные счета	31	43
Валютные счета	-	-
Краткосрочные депозиты	-	-
Денежные средства в пути	-	-
Всего	31	43

Общество размещает денежные средства в следующих кредитных организациях:

- АО "Райффайзенбанк";
- ПАО "БАНК УРАЛСИБ"

Организация располагала следующими возможностями по дополнительному привлечению денежных средств:

	На 31.12.2025г.		**На 31.12.2024г.**	
	Сумма неиспользованных средств	примечания	Сумма неиспользованных средств	примечания
суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий	x	Нет ограничений	x	Нет ограничений
величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта	10 000	x	10 000	x
полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита	x	Отсутствуют	x	Отсутствуют

суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	x	Отсутствуют	x	Отсутствуют

Денежные средства (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежей по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, показана в составе денежных потоков от текущих операций, по строке 4124 «Налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа».

Денежные потоки, направленные на расширение масштабов деятельности организации, отсутствуют.

3.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Существенная информация о кредиторской задолженности представлена в таблице 8.2. «Наличие и движение обязательств» (за исключением оценочных обязательств).

В бухгалтерском балансе и пояснениях к нему общая сумма задолженности по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представлена свернуто в составе показателя, отраженного по дополнительной сроке «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» к строке «Кредиторская задолженность».

Общая сумма задолженности по единому налоговому счету по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 100 тыс. руб.

Просроченная задолженность по уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей, расчеты по которым осуществляются через единых налоговых счет, отсутствует.

Проверка кредиторской задолженности на предмет выявления нереальной ко взысканию производится не реже чем 1 раз в год.

3.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Информация о структуре, наличии и движении кредитов и займов приведена в разделе 3.4. пояснений.

Дополнительно представляем следующую информацию о заемных средствах и затратах по их обслуживанию:

Наличие обязательств по займам (кредитам) на конец периода	2025 год 9 991	2024 год 4 256
Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы	834	116
Суммах процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	0	0
Сроки погашения займов (кредитов)	24.03.2026	25.03.2025
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве финансовых вложений	0	0

3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Существенная информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 8.3. «Оценочные обязательства»

Общество признает оценочное обязательство – резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидаемый срок его исполнения – не более года. Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения Оценочного обязательства связаны с невозможностью с высокой точностью определить момент, когда каждый работник воспользуется правом на получение оплачиваемого отпуска либо, когда потребуется выплата компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении. Общество признает вероятность того, что фактические сроки исполнения по данному оценочному обязательству могут оказаться выше или ниже ожидаемых. Неопределенности в отношении величины данного оценочного обязательства практически отсутствуют.

3.8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль:

- за 2025 год – 10 698 151 руб.;
- за 2024 год - 32 291 442 руб.;
- за 2023 г. - 13 187 532 руб..

Сумма текущего налога на прибыль:

- за 2025 год – 2 674 538 руб.;
- за 2024 год - 6 458 288руб.;
- за 2023 год – 2 637 506 руб.;

В отчетном периоде ставка налога на прибыль составила 25% и в 2024 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ. согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2. п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2025 году, представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	Сумма отложенного налога	Сумма разницы	Сумма отложенного налога
Вычитаемые временные разницы:	20 854	5 213		
Налогооблагаемые временные разницы:			17 403	4 350

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. ВЫРУЧКА

Состав доходов от основной деятельности (выручки):

Вид дохода	**2025 год**	**2024 год**
Выручка от продажи товаров	666 712	925 044
Выручка от реализации прочих услуг	17 481	
Итого	684 193	947 360

4.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ и ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Показатель «прочие доходы»	2025 ГОД	2024 ГОД
Корректировка начисленной амортизации при пересмотре сроков полезного использования основных средств	1 818	
Прочие доходы	8 190	1 259
ИТОГО	**10 008**	**1 259**

4.3. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сведения о себестоимости проданных товаров, работ, услуг применительно к видам доходов, представленных в бухгалтерской отчетности отдельно, представлены непосредственно в Отчете о финансовых результатах.
Сверхнормативные затраты в отчетном периоде отсутствовали.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 10» «Расходы по обычным видам деятельности»»

4.4. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

Показатель «прочие расходы»	2025 ГОД	2024 ГОД
Проценты к уплате	2439	116
Прочее	403	1 233
ИТОГО	**2 842**	**1 349**

5. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

5.1. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Чистые активы Общества составили

На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
68 417	64 121	38 851

5.2. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

5.3. ИФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

Общество не предоставляло и не получало каких либо обеспечений и гарантий в отчетном периоде и в периоде, предшествующем отчетному.

5.4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единственным участником Общества и его бенефициарным владельцем является гражданин России Марков Владимир Петрович.
Связанными сторонами Общества также являются:

- Генеральный директор Общества - Михно Елена Сергеевна.

Организация, контролируемые единственным участником Общества ООО "АГАТСТРОЙ";

- руководитель (генеральный директор) ООО "АГАТСТРОЙ" Д.В. Дерюгина.

Операции со связанными сторонами, помимо выплаты краткосрочных вознаграждений руководству, не осуществлялись.
Общество относит к ключевому управленческому персоналу руководителя организации.
Общая сумма вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2025 году, составила 937 тыс. руб.

5.5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Природоохранная деятельность.

В настоящее время законодательство по охране окружающей среды в Российской Федерации находится в стадии развития, поэтому Руководство проводит оценку обязательств по природоохранной деятельности по мере изменения законодательства. С учетом возможных изменений в законодательстве по охране окружающей среды окончательная величина обязательств по природоохранной деятельности не может быть определена в настоящее время с достаточной степенью достоверности, однако она может оказаться существенной. По мнению руководства, в условиях действующего законодательства у Предприятия нет каких-либо существенных, не отраженных в бухгалтерской отчетности обязательств в части природоохранной деятельности, которые могли бы отрицательно повлиять на результаты хозяйственной деятельности или финансовое положение Общества. Вместе с тем, нельзя полностью исключить вероятность получения убытков, связанных с нарушениями экологических требований.

Налогообложение.

Налоговая система, существующая в Российской Федерации, характеризуется значительным числом налогов и часто меняющейся нормативной базой. При этом законы иногда могут содержать нечеткие, противоречивые формулировки, допускающие

различное толкование одного и того же вопроса. Как следствие, налоговые органы разных уровней зачастую по-разному трактуют одни и те же положения нормативных документов. Последние события в Российской Федерации показали, что налоговые органы занимают все более активную позицию относительно трактовки и применения налогового законодательства. Предприятие осуществляет налоговое планирование и принимает управленческие решения на основании действующего законодательства. Как мы полагаем, обязательства по налогам отражены в полном объеме. Тем не менее соответствующие регулирующие органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и последствия этого для бухгалтерской отчетности в случае успеха налоговых органов в применении ими своих трактовок могут быть существенными.

Судебные разбирательства

Общество не участвует в судебных разбирательствах, которые могут оказать существенное влияние на его финансовое положение.

5.6. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году продолжается эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций по отношению к юридическим и физическим лицам Российской Федерации, усиливается влияние факторов, которые увеличивают устойчивую инфляцию. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Все вышеизложенное оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Одновременно в течение отчетного года наблюдалась структурная перестройка экономики, ряд законодательных мер позволили сохранить устойчивость экономики Российской Федерации и адаптироваться к происходящим изменениям.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Деятельность Общества сопряжена с финансовыми, правовыми, страновыми, региональными, репутационными и другими рисками. Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски и по управлению непрерывностью бизнеса.

5.7. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ, СВЯЗАННЫМИ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство уделяет большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Для этого на постоянной основе проводятся идентификация, описание, оценка и мониторинг возможных событий, способных негативно повлиять на ее деятельность,

разрабатываются мероприятия для недопущения их возникновения, либо для максимально возможного снижения негативного воздействия в случае реализации этих событий.

Руководство выделяет следующие основные риски, которые могут оказать негативное влияние на результаты деятельности организации:

Правовые риски:

Правовые риски – риски возникновения убытков в связи с несоблюдением организацией действующего законодательства, несоответствия внутренних нормативных актов Общества законодательству, невыполнения условий договоров, в том числе со стороны контрагентов, и принятие неправомерных управленческих решений.

Минимизация указанных рисков осуществляется за счет комплексной работы, которая, в частности, включает в себя:

- мониторинг изменений действующего законодательства и судебной практики;
- оперативное проведение внутренних нормативных актов Общества в соответствие с изменениями законодательства;
- ведение аналитической базы претензий и исков, в которых Общество выступает как в качестве истца, так и в качестве ответчика;
- правовой анализ всех договоров Общества на предмет соблюдения интересов Общества, а также на предмет необходимости одобрения совершаемых сделок органами управления Общества;
- централизованное правовое сопровождение всех корпоративных событий и процедур Общества (подготовка и проведение заседаний советов директоров и общих собраний акционеров).

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

Имущественные риски

Имущественный риск представляет собой вероятность потери организацией части своего имущества, его порчи и недополучения доходов в процессе осуществления производственной и финансовой деятельности.

Имущественные риски руководство подразделяет на:

- риск потери имущества в результате стихийных бедствий;
- риск потери имущества вследствие противоправных действий третьих лиц (хищения, диверсии);
- риск утраты имущества в результате аварийных ситуаций на производстве;
- риск утраты или порчи имущества во время транспортировки;
- риск отчуждения имущества в силу действия местных органов власти.

Для снижения указанных рисков четко регламентирована имущественная ответственность материально ответственных лиц, обеспечивается физическая охрана территории имущественных комплексов, разрабатываются и внедряются мероприятия по предупреждению аварийных ситуаций, осуществляется страхование имущества.

Руководство считает, что имеющееся страховое покрытие достаточно для обеспечения защиты организации от значительной части имущественных рисков.

Кредитные риски

Наиболее значительным кредитным риском является прежде всего риск неисполнения контрагентами обязательств по оплате поставленной продукции. Для снижения данного риска Общество ориентируется на сотрудничество с контрагентами с устойчивым финансовым положением, сотрудничает с надежными банками, в ряде случаев требует предварительной оплаты поставляемой продукции и, кроме того, применяет инструменты по лимитированию концентрации кредитных рисков, приходящихся на одного контрагента.

Рыночные риски

Общество подвержена воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с изменениями рыночных цен на приобретаемые товары, а также на потребляемые энергетические ресурсы. Руководство отслеживает риск неблагоприятных изменений цен. Однако использование этого подхода не может полностью предотвратить образование убытков в случае более существенных изменений на рынке.

Валютные риски

Общество также подвержено рискам неблагоприятного изменения валютных курсов. Общество не может существенно повлиять на ценообразование применительно к приобретаемым на рынке товарам, однако Руководство отслеживает динамику цен на значимые материальные ресурсы и принимает все возможные меры к минимизации ущербов, которые могут быть прямо или косвенно связаны с изменениями курсов иностранных валют.

Экологические риски

Материальные ресурсы могут стать объектом экологического риска. Это может произойти в результате повышенной опасности производства или неблагоприятных условий природной среды для его организации. Этот экологический риск оценивает возможность увеличения затрат на безопасность и возможный экологический ущерб от недостаточной защищенности. Руководство проводит мониторинг возможного экологического ущерба, который может быть нанесен деятельностью Общества.

5.8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия). которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями. как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках.

5.9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности. которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 026	(3 771)	821	-	1 819	(689)	-	-	-	-	-	4 847	(2 641)
	За 2024 г.	3 714	(3 714)	313	-	-	(57)	-	-	-	-	-	4 026	(3 771)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	678	-	-	(124)	-	-	-	-	-	678	(124)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	3 714	(3 714)	-	-	1 819	(500)	-	-	-	-	-	3 714	(2 395)
	За 2024 г.	3 714	(3 714)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 714	(3 714)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	313	(57)	143	-	-	(64)	-	-	-	-	-	455	(122)
	За 2024 г.	-	-	313	-	-	(57)	-	-	-	-	-	313	(57)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	23 867	-	-	(6 732)	-	-	-	23 867	(6 732)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участок и сооружения	За 2025 г.	-	-	23 867	-	-	(6 732)	-	-	-	23 867	(6 732)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	19 342	255	-
в том числе: Права пользования на земельный участок и сооружения Сооружения	17 136	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	554	-	-
Транспортные средства	1 319	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	334	255	-
Земельные участки	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	685	-	24 688	-	(685)	(24 688)	-	-
	За 2024 г.	685	-	313	-	-	(313)	685	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7	-	678	-	(7)	(678)	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	143	-	-	(143)	-	-
	За 2024 г.	-	-	313	-	-	(313)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	20 547	-	-	(20 547)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	678	-	-	-	(678)	-	-	-
	За 2024 г.	678	-	-	-	-	-	678	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	3 320	-	-	(3 320)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	73 162	-	698 184	(649 309)	-	-	X	X	122 037	-
	За 2024 г.	66 798	-	889 424	(883 031)	-	-	X	X	73 162	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	128	-	2 848	(2 945)	-	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	128	-	2 155	(2 155)	-	-	-	-	128	-
Товары	За 2025 г.	70 597	-	668 094	(621 834)	-	-	-	-	116 856	-
	За 2024 г.	64 322	-	866 875	(860 600)	-	-	-	-	70 597	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 774	-	27 241	(23 866)	-	-	-	-	5 149	-
	За 2024 г.	1 794	-	20 255	(20 276)	-	-	-	-	1 774	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	29	(29)	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	За 2025 г.	664	-	-	(664)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	554	-	110	-	-	-	-	-	664	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	654	554
в том числе: Товары	-	654	554
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	70 696	-	23 074	-	(70 696)	-	-	-	23 074	-
	За 2024 г.	34 030	-	70 696	-	(34 031)	-	-	-	70 696	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 717	-	7 332	-	(6 717)	-	-	-	7 332	-
	За 2024 г.	15 762	-	6 717	-	(15 762)	-	-	-	6 717	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 546	-	13 497	-	(17 546)	-	-	-	13 497	-
	За 2024 г.	4 873	-	17 546	-	(4 873)	-	-	-	17 546	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по договору комиссии	За 2025 г.	42 148	-	-	-	(42 148)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 151	-	42 148	-	(10 151)	-	-	-	42 148	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 286	-	2 245	-	(4 286)	-	-	-	2 245	-
	За 2024 г.	3 245	-	4 286	-	(3 245)	-	-	-	4 286	-
Итого	За 2025 г.	70 696	-	23 074	-	(70 696)	-	-	X	23 074	-
	За 2024 г.	34 030	-	70 696	-	(34 031)	-	-	X	70 696	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	5 008	-	-	-	-	5 008
	За 2024 г.	127	-	-	(127)	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	5 008	-	-	-	-	5 008
	За 2024 г.	127	-	-	(127)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	80 663	84 182	-	(66 529)	-	-	98 319
	За 2024 г.	64 057	69 328	-	(52 720)	-	-	80 663
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42 626	15 538	-	(42 626)	-	-	15 538
	За 2024 г.	14 368	38 211	-	(9 954)	-	-	42 626
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 209	55 899	-	(13 299)	-	-	61 809
	За 2024 г.	38 192	18 800	-	(37 782)	-	-	19 209
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками по договору комиссии	За 2025 г.	6 569	6 186	-	(6 569)	-	-	6 186
	За 2024 г.	6 513	56	-	-	-	-	6 569
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 005	824	-	(4 035)	-	-	4 794
	За 2024 г.	4 984	8 005	-	(4 984)	-	-	8 005
Заемные средства	За 2025 г.	4 256	5 735	-	-	-	-	9991
	За 2024 г.	-	4 256	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	80 663	89 190	-	(66 529)	-	X	103 327
	За 2024 г.	64 184	69 328	-	(52 847)	-	X	80 663

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 765	-	662	1 103
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	1 765	-	662	1 103
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	619 859	862 666
Затраты на оплату труда	11 583	4 328
Отчисления на социальные нужды	2 924	1 235
Амортизация	7 389	57
Прочие затраты	42 978	46 832
Итого по элементам	684 732	915 118
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	684 732	915 118

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия). которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями. как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках.

Генеральный директор ООО «КРОВПОЛИМЕР» Михно Е.С.

«30» апреля 2016 г