Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	18 008	(4 013)	-	-	-	(2 526)	-	-	-	-	-	18 008	(6 538)
	За 2024 г.	13 677	(2 232)	4 331	-	-	(1 780)	-	-	-	-	-	18 008	(4 013)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	18 008	(4 013)	-	-	-	(2 526)	-	-	-	-	-	18 008	(6 538)
	За 2024 г.	13 677	(2 232)	4 331	-	-	(1 780)	-	-	-	-	-	18 008	(4 013)
из них исключительные права	За 2025 г.	18 008	(4 013)	-	-	-	(2 526)	-	-	-	-	-	18 008	(6 538)
	За 2024 г.	13 677	(2 232)	4 331	-	-	(1 780)	-	-	-	-	-	18 008	(4 013)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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
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	11 470	13 996	11 444
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	11 470	13 996	11 444
из них созданные организацией	-	-	-
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.	1 291	-	161	-	(186)	-	1 266	-
	За 2024 г.	5 638	-	159	-	(175)	(4 331)	1 291	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	1 291	-	161	-	(186)	-	1 266	-
	За 2024 г.	5 638	-	159	-	(175)	(4 331)	1 291	-
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

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	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.	32 093	(9 088)	307	-	-	(2 248)	-	-	-	-	-	32 399	(11 336)
	За 2024 г.	31 582	(7 022)	511	-	-	(2 067)	-	-	-	-	-	32 093	(9 088)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	880	(338)	307	-	-	(366)	-	-	-	-	-	1 187	(704)
	За 2024 г.	370	(154)	511	-	-	(184)	-	-	-	-	-	880	(338)
Транспортные средства	За 2025 г.	31 212	(8 750)	-	-	-	(1 882)	-	-	-	-	-	31 212	(10 633)
	За 2024 г.	31 212	(6 868)	-	-	-	(1 882)	-	-	-	-	-	31 212	(8 750)
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.	204 037	(92 552)	12 844	(25 744)	25 203	(37 020)	-	-	-	191 138	(104 369)
	За 2024 г.	158 776	(39 667)	171 670	(126 409)	10 689	(63 573)	-	-	-	204 037	(92 552)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования на арендованные объекты недвижимости	За 2025 г.	204 037	(92 552)	12 844	(25 744)	25 203	(37 020)	-	-	-	191 138	(104 369)
	За 2024 г.	158 776	(39 667)	160 959	(115 698)	10 689	(63 573)	-	-	-	204 037	(92 552)

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	107 832	134 490	143 669
в том числе: Права пользования на арендованные объекты недвижимости	86 769	111 486	119 109
Офисное оборудование	484	543	216
Транспортные средства	20 580	22 462	24 344
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.	-	-	13 191	-	-	(13 191)	-	-
	За 2024 г.	-	-	161 470	-	-	(161 470)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	307	-	-	(307)	-	-
	За 2024 г.	-	-	511	-	-	(511)	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования на арендованные объекты недвижимости	За 2025 г.	-	-	12 844	-	-	(12 844)	-	-
	За 2024 г.	-	-	160 959	-	-	(160 959)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	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.	313 022	-	2 147 749	(2 217 702)	-	-	X / X	243 069	-
	За 2024 г.	491 568	-	3 173 826	(3 352 371)	-	-	X / X	313 022	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	38	-	8 288	(8 326)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	101	-	5 931	(5 994)	-	-	- / -	38	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	270 346	-	1 660 791	(1 710 192)	-	-	- / -	220 945	-
	За 2024 г.	443 146	-	2 397 163	(2 569 963)	-	-	- / -	270 346	-
Издержки обращения на остаток товара (транспортные расходы)	За 2025 г.	42 638	-	478 670	(499 184)	-	-	- / -	22 124	-
	За 2024 г.	48 321	-	770 732	(776 414)	-	-	- / -	42 638	-

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	129	68	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	129	68	-
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.	708 209	-	392 227	-	(679 262)	-	-	-	421 174	-
	За 2024 г.	477 321	-	666 872	-	(435 984)	-	-	-	708 209	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	170 409	-	195 102	-	(152 030)	-	-	-	213 480	-
	За 2024 г.	195 521	-	148 302	-	(173 415)	-	-	-	170 409	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	505 641	-	195 470	-	(505 641)	-	-	-	195 470	-
	За 2024 г.	117 934	-	505 641	-	(117 934)	-	-	-	505 641	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	125	-	1	-	(123)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	115	-	8	-	2	-	-	-	125	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	19 845	-	1 555	-	(9 279)	-	-	-	12 121	-
	За 2024 г.	86 358	-	2 101	-	(68 614)	-	-	-	19 845	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10 708	-	-	-	(10 708)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 708	-	-	-	-	-	10 708	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 371	-	-	-	(1 371)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	77 298	-	-	-	(75 928)	-	-	-	1 371	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	111	-	100	-	(111)	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	59	-	111	-	(59)	-	-	-	111	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	708 209	-	392 227	-	(679 262)	-	-	X	421 174	-
	За 2024 г.	477 321	-	666 872	-	(435 984)	-	-	X	708 209	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	98 171	-	-	(19 676)	-	-	78 495
	За 2024 г.	102 132	3 992	-	(7 954)	-	-	98 171
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	98 171	-	-	(19 676)	-	-	78 495
	За 2024 г.	102 132	3 992	-	(7 954)	-	-	98 171
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 047 559	54 250	-	(454 187)	-	-	647 623
	За 2024 г.	951 027	230 039	1	(133 507)	-	-	1 047 559
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 357	2 490	-	(2 681)	-	-	4 165
	За 2024 г.	8 220	2 608	-	(6 471)	-	-	4 357
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21	-	-	(21)	-	-	-
	За 2024 г.	(249)	21	-	249	-	-	21
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	11	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	3 291	-	-	-	-	3 291
	За 2024 г.	1 497	(1)	1	(1 497)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	31 507	4 531	-	(7 240)	-	-	28 798

	За 2024 г.	27 357	4 681	-	(531)	-	-	31 507
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	56 900	-	-	(56 900)	-	-	-
	За 2024 г.	132 000	-	-	(75 100)	-	-	56 900
Краткосрочные займы	За 2025 г.	925 700	-	-	(370 900)	-	-	554 800
	За 2024 г.	710 000	215 700	-	-	-	-	925 700
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8 738	-	-	(2 499)	-	-	6 239
	За 2024 г.	3 207	5 610	-	(79)	-	-	8 738
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	240	33 356	-	(13 946)	-	-	19 649
	За 2024 г.	3 287	123	-	(3 170)	-	-	240
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 800	9 265	-	-	-	-	28 065
	За 2024 г.	65 709	-	-	(46 909)	-	-	18 800
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 298	1 306	-	-	-	-	2 604
	За 2024 г.	-	1 298	-	-	-	-	1 298
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 145 730	54 250	-	(473 863)	-	X	726 118
	За 2024 г.	1 053 159	234 031	1	(141 461)	-	X	1 145 730

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.	1 596	8 863	7 047	-	3 412
	За 2024 г.	1 148	5 405	4 957	-	1 596
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 596	8 863	7 047	-	3 412
	За 2024 г.	1 148	5 405	4 957	-	1 596

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5 241 137	3 141 137	2 400 000
в том числе:			
Поручительства	4 900 000	2 800 000	2 400 000
Залог	341 137	341 137	-
Выданные - всего	7 116 000	7 291 000	5 946 670
в том числе:			
Поручительства	5 550 000	5 850 000	4 700 000
Банковские гарантии	1 566 000	1 441 000	1 246 670

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 192 414	2 565 952
Затраты на оплату труда	93 120	54 926
Отчисления на социальные нужды	24 538	15 570
Амортизация	41 794	56 888
Прочие затраты	331 775	643 037
Итого по элементам	2 683 640	3 336 373
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 683 640	3 336 373

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.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛ ИМПОРТ»

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

В поле «Пояснения» по отдельным показателям бухгалтерской отчетности соответствующие номера пояснений, содержащих расшифровку показателей, по табличной части пояснений указаны без префиксов, по письменной части пояснений - с префиксом «П».

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» (ОГРН 1187746378632) сообщает следующую информацию о деятельности общества за 2025 г.

Юридический адрес: 115516, г. Москва, ул. Промышленная, д.10

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 000 тыс. рублей.

Участниками общества по состоянию на начало отчетного года, на 31.12.2025 г., а также на дату подписания бухгалтерской отчетности являются:

Гражданин РФ Иванов Максим Анатольевич ИНН 774397691671 – 10% доли уставного капитала, что эквивалентно 1 000 тыс. руб..

ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» ИНН 5012094725 – 90% доли уставного капитала, что эквивалентно 9 000 тыс. руб..

Исполнительный орган общества:

Генеральный директор Иванов Максим Анатольевич ИНН 774397691671 - с начала отчетного года по настоящее время.

В соответствии с уставом органами управления общества являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган в лице генерального директора.

Основные виды деятельности - торговля оптовая пивом (ОКВЭД 46.34.23). Фактически в 2025 г. Общество осуществляло операции оптовой торговлей пивом и напитками. Регионы продаж – Московская область, г. Санкт-Петербург, г. Тверь.

В 2025 г. доходы по операциям оптовой торговли составили 99,51% от общей суммы доходов по обычным видам деятельности.

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 47 человек.

Общество, не имея в собственности объектов недвижимого имущества, в 2025 г. осуществляло деятельность с использованием арендованных складских и офисных помещений по месту нахождения обособленных подразделений:

Место нахождения/регистрации	КПП
143980, Московская область, г. Балашиха, мкр. Железнодорожный, ул. Автозаводская, д. 36В	501245001
123112, г. Москва, ул. Пресненская наб., 12, этаж 57, офис 13	770345001
115516, г. Москва, ул. Промышленная, д.10 (юридически адрес)	772401001

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности, установленными Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее - ПБУ, ФСБУ).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При проверке основных средств на обесценение на 31.12.2025 г. в соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 признаков обесценения - резко снижение рыночной стоимости, существенного износа, порчи объектов, простоев - не установлено.

В отчетном периоде общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по методу средней себестоимости (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете).

Запасы, отраженные в бухгалтерском балансе на начало и на конец отчетного года, не требуют обесценения, в связи с тем, что признаков превышения текущей стоимости запасов над их чистой стоимостью продаж не установлено.

2. Основные положения учетной политики:

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

В обществе установлено: существенным нарушением правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности является искажение статей доходов и расходов не менее чем на 5%, прочих показателей бухгалтерской отчетности - не менее чем на 5%.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Данные аналитического бухгалтерского учета товаров (по счету 41) ежемесячно формируются путем выгрузки из отдельной программы « 1С: Торговля + склад» и содержатся в аналитическом регистре «Движение товаров за …(период)».

При отпуске запасов в производство и ином выбытии оценка в бухгалтерском учете производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 г.); период расчета – месяц.

Обесценение запасов в БУ не осуществляется – резерв не создается, если:

- запасы морально не устарели;
- не потеряли первоначальных качеств;
- рыночная стоимость существенно не снизилась.

Применяемая классификация объектов основных средств («классификация объектов основных средств по видам и группам (пункт 11 ФСБУ 6/2020) Виды основных средств: применительно к ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ: - транспортные средства, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств.

Лимит стоимости актива для признания в учете объектом основных средств - более 100 тыс. руб. - для отдельного объекта основных средств, за исключением автотранспортных средств, которые учитываются в составе основных средств, независимо от стоимости.;

Способ начисления амортизации - линейным методом - по всем группам ОС;

Периодичность начисления амортизации - ежемесячно:

Начало начисления амортизации - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС;

Способ оценки основных средств (всех групп) - по первоначальной стоимости, без проведения переоценки - по всем группам объектов;

Если ликвидационную стоимость объектов (предполагаемая стоимость основных средств в конце срока полезного использования минус затраты на его выбытие) невозможно определить или она несущественна, амортизируется полная стоимость основных средств (п. п. 30, 31 ФСБУ 6/2020);

Существенные затраты на плановый ремонт, техобслуживание, техосмотр основных средств, проводимые реже чем раз в год признаются отдельными основными средствами при сумме затрат по объекту не менее 500 тыс. руб.

Принятые в обществе сроки полезного использования по группам основных средств и инвестиционной недвижимости установлены в рамках нормативных сроков полезного использования и приведены в таблице:

Наименования групп	Срок эксплуатации (в годах)
Транспортные средства	От 2 до 7
Офисное оборудование	От 2 до 7
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 3 до 5

С 2022 г. в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по долгосрочным договорам аренды были признаны: стоимость права пользования активами (ППА) принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательств по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог привлечь заемные средства на сопоставимых с договорами аренды условиях.

При признании ППА по заключенным в 2025 г. долгосрочным договорам аренды, а также при изменении условий ранее заключенных договоров аренды применялась ставка дисконтирования от 20 до 21% годовых.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом на ожидаемый срок аренды / срок полезного использования активов. Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса, а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение 4.2. «Наличие и

движение прав пользования активами». (наименование показателей «Право пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018).

Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случаях, указанных в п. 11 ФСБУ 25/2018 (срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; 2. рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.) , если выполняются условия, названные в п. 12 данного Стандарта (договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду).

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

Принцип осмотрительности не позволяет формировать резерв в отношении тех просроченных задолженностей, которые, по мнению организации, будут погашены.

Резерв образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности, и учитываются на балансовом счете "Продажи".

Скидки и премии, предоставленные поставщиками, согласно условиям договора, учитываются в фактической себестоимости запасов при условии, что такие скидки и премии, непосредственно связаны с приобретением конкретной единицы учета запасов, признанных в бухгалтерском учете; данные скидки уменьшают фактическую себестоимость, в соответствии с пп. "б" п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы» утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, согласно которому суммы, уплаченные или подлежащие уплате поставщику, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, причем вне зависимости от формы их предоставления.

Премии, предоставленные поставщиками, без изменения цены товаров, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета запасов, отражаются в составе прочих доходов общества на основании документов, подтверждающих факт предоставления премий - актов, протоколов и т.п., при том стоимость приобретения товаров не изменяется (не уменьшается).

Независимо от формы предоставления скидок (премий) поставщиками, ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» вправе предоставлять покупателям как скидки в виде изменения (уменьшения) цены, так и премии – без изменения цены и не связанные с приобретением конкретной единицы учета запасов (товаров).

Скидки, предоставленные покупателям в форме изменения (уменьшения) цены товара и премии, непосредственно связанные с приобретением покупателями конкретной единицы учета товаров, учитываются при формировании выручки от реализации (доходов по обычным видам деятельности) - в уменьшение выручки от продаж, в соответствии с п.п. 6.5.Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н.

Премии, предоставленные покупателям при выполнении ими условий, определенных договорами (дополнительными соглашениями), без изменения цены товаров, и непосредственно не связанные с приобретением покупателями конкретной единицы учета, отражаются в составе прочих расходов на основании документов,

подтверждающих факт предоставления премий - актов, протоколов и т.п., при том выручка от реализации товаров не изменяется (не уменьшается).

В качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода признаются следующие виды затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Учет всех расходов по обычным видам деятельности ведется на балансовом счете 44 (расходы на продажу); в бухгалтерской отчетности расходы по обычным видам деятельности отражаются по статье «Коммерческие расходы).

Списание транспортных расходов, связанных с приобретением и доставкой на склад товаров, приобретенных по импортным контрактам в уменьшение доходов от реализации отчетного периода производится посредством пропорционального распределения между оборотом и остатком импортных товаров на конец каждого месяца - аналогично алгоритму, установленному ст. 320 НК РФ.

Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в бухгалтерском учете аналогично правилам, установленным ст. 324.1. НК РФ. Способ резервирования – процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов. Ежемесячный процент отчислений, установленный на 2025 г. – 11 %. Сведения о количестве дней неиспользованного отпуска по каждому работнику по состоянию на 31 декабря отчетного года предоставляются по данным кадрового учета. По состоянию на 31 декабря отчётного года Обществом проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков. Остаток оценочного обязательства на 31.12.2025 г. – 3 412 тыс. руб..

При применении обществом положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.20002 г. № 114 н. учет отложенных активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки). Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода, скорректированного на суммы постоянных налоговых обязательств (ПНО) и/или постоянных налоговых активов (ПНА), увеличения или уменьшения отложенных налоговых активов (ОНА) и/или отложенных налоговых обязательств (ОНО) отчетного периода.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и в этой связи не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023, Положением о бухгалтерском учете и отчетности РФ, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского отчета и отчетности, на основании учетных записей, сделанных согласно рабочего плана счетов предприятия.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В отчетном периоде общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов и покупных товаров по методу средней себестоимости (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете).

В составе показателя стр. 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса» остаток транспортных расходов, связанных с доставкой импортных товаров на склад, определенный по расчету, установленному ст. 320 НК РФ, на 31.12.2025 г. - 22.124 тыс. руб.

Общество составляет бухгалтерскую отчетность в тысячах рублей и представляет ее:

- не позднее 90 дней по окончании отчетного года.

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах, исходя из целесообразности, существенности., информационной значимости и полезности для пользователей данной информации.

Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется с целью актуализировать данные годовой отчетности и информировать пользователей обо всех существенных изменениях (п.57 ФСБУ 4/2023)

Промежуточная отчетность содержит ту же информацию и с той же степенью раскрытия, что и годовая отчетность. (Основание: пункты 55–57 и 63 ФСБУ 4/2023)

Все стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Для представления учредителям Общества и другим заинтересованным пользователям промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30 сентября.

При составлении отчетности за период 2025 год применяются формы бухгалтерской отчетности (Основание: пункты 8–32, 37–50 и 62 ФСБУ 4/2023):

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах.

Приложения к формам бухгалтерской отчетности:

- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения.

Новая налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25% применяется с 1 января 2025 года. Вследствие этого, для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов осуществляется на дату, предшествующую 1 января 2025 года, то есть на 31 декабря 2024 года. Исходя из положений пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02, в бухгалтерском учете были сделаны корректировки отложенных налогов по счету 99 «Прибыли и убытки».

В отчете о финансовых результатах расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль

отражается в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период (п. 24 ПБУ 18/02, Приказ № 66н).

3. События после отчетной даты:

В разделе баланса «Краткосрочные обязательства» в составе показателя стр. 1510 «Заемные средства»:

По договорам о предоставлении займов:
- остаток суммы основного долга на 31.12.2025 г. - 554.800 тыс. руб.
- остаток суммы основного долга на дату подписания (выпуска) бухгалтерской отчетности - 474.800 тыс. руб.

В феврале 2026 г. участниками общества было принято решение о распределении прибыли за 9 месяцев 2025 г. и выплате промежуточных дивидендов за 2025 г. на общую сумму 90 596 тыс. руб. пропорционально долям участников (Протокол № 88 от 20.02.2026).

Иные существенные события после отчетной даты до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, подлежащие раскрытию в пояснениях, а также события, ставящие под сомнение обоснованность допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

События после отчетной даты, связанные с обострением внешнеполитической ситуации с февраля 2022 г. по настоящее время (непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, вероятность изменение логистических маршрутов и приостановки поставок по отдельным внешнеэкономическим контрактам с поставщиками), общество рассматривает в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

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

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий. Несмотря на геополитическую ситуацию, руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

На данный момент отсутствуют трудности с заключением приоритетных договоров, от которых в значительной степени зависит финансовый результат Общества.

4. Обеспечения выданные:

Обществом заключены договоры поручительства с банками, предметом которых являются обязательства ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» в качестве поручителя отвечать перед банками за исполнение заемщиками обязательств по кредитным договорам – на общую сумму 5.550.000 тыс. руб.,

в т.ч. за юридических лиц, соответствующих критериям «связанных сторон», поименованных в п. 6 настоящих пояснений, бенефициарами которых являются Растегаев Сергей Александрович и/или Растегаев Андрей Александрович;

- ООО «НОВЫЙ МИР» (ИНН 7724340004) – на сумму 760.000 тыс. руб.
- ООО «ОРИОН» (ИНН 9724063259) – на сумму 850.000 тыс. руб.
- ООО «СПЕКТР» (ИНН 9724068200) – на сумму 900.000 тыс. руб.
- ООО «ОПТИМУМ ЛОГИСТИК» (ИНН 7724932106) – на сумму 1.000.000 тыс. руб.
- ООО «АЛЬФА ТРЕЙД» (ИНН 7724455580) – на сумму 990.000 тыс. руб.
- ООО «СМАРТ» (ИНН 7814694390) – на сумму 1.050.000 тыс. руб.

Кроме того, обществом предоставлены поручительства по соглашениям о предоставлении банковских гарантий на общую сумму. 1.566.000 тыс. руб., в том числе за: ООО «СМАРТ» - на сумму 670.000 тыс. руб.; ООО «АЛЬФА ТРЕЙД» - на сумму 376.000 тыс. руб.; ООО «ОРИОН» на сумму 335.000 руб.; ООО «СПЕКТР» на сумму 185.000 тыс. руб

Срок действия поручительств и гарантий - 2021 - 2031 г. г.

Финансовое положение юридических лиц, за которых поручилось Общество является благоприятным и не вызывает сомнений.

5. Обеспечения полученные:

По договору о предоставлении ПАО Сбербанк кредитной линии с лимитом задолженности 250.000 тыс. руб. по договорам поручительств были получены поручительства от 9 юридических лиц, сроком действия до ноября 2029 г.

По договору о предоставлении ПАО «Раффайзенбанк» кредитной линии с лимитом задолженности 300.000 тыс. руб. по договорам поручительств были получены поручительства от 9 юридических лиц, сроком действия до июня 2030 г.

Финансовое положение поручителей является благоприятным и не вызывает сомнений.

В составе поручителей - общества, соответствующие критериям связанных сторон: ООО «НОВЫЙ МИР» (ИНН 7724340004); ООО «СПЕКТР» (ИНН 9724068200), ООО «ОПТИМУМ ЛОГИСТИК» (ИНН 7724932106); ООО «Декорт» (ИНН 5012018442), ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» (ИНН 5012094725), ООО «ОРИОН» (ИНН 9724063259) ООО «АЛЬФА ТРЕЙД» (ИНН 7724455580); ООО «СМАРТ» (ИНН 7814694390); ООО «АСТРА» (ИНН 972058097), бенефициарами которых являются Растегаев Сергей Александрович и/или Растегаев Андрей Александрович.

Финансовое положение поручителей является благоприятным и не вызывает сомнений.

6. Информация о связанных сторонах:

С 04.10.2019 по настоящее время бенефициарами ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» являются граждане РФ:

Растегаев Сергей Александрович - ИНН 772129924990, доля участия которого в ООО МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» - 50%

Растегаев Андрей Александрович - ИНН 772129924743 , доля участия которого в ООО МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» - 50%

По Растегаеву Андрею Александровичу сумма основного долга на 01.01.2025г. составляла 408.000 тыс. руб., погашено за 2025г. займов на сумму 183.500 тыс. руб., остаток основного долга по займам на 31.12.2025г. составляет 224.500 тыс. руб.. Сумма по непогашенным процентам на 01.01.2025г. составляет 3.801 тыс. руб., начислены проценты

за 2025г. в сумме 50.740 тыс. руб., проценты выплаченные в 2025г. на сумму 51.985 тыс. руб., удержан в бюджет НДФЛ - на сумму 9.838 тыс. руб., сумма долга по невыплаченным процентам на 31.12.2025г. составляет 2.556 тыс. руб..

По Растегаеву Сергею Александровичу сумма основного долга на 01.01.2025г. составляла 517.700 тыс. руб., погашено за 2025г. займов на сумму 187.400 тыс. руб., остаток основного долга по займам на 31.12.2025г. составляет 330.300 тыс. руб.. Сумма по непогашенным процентам на 01.01.2025. составляет 4.823 тыс. руб., начислены проценты за 2025г. в сумме 64.422 тыс. руб., проценты выплаченные в 2025г. на сумму 65.563 тыс. руб., удержан в бюджет НДФЛ - на сумму 12.826 тыс. руб., сумма долга по невыплаченным процентам на 31.12.2025г. составляет 3.862 тыс. руб..

Процентные ставки по указанным займам в 2025 г. - от 11% до 15% годовых. По условиям дополнительных соглашений о пролонгации срок погашения займов не более 12 месяцев.

ООО «Декорт» (ИНН 5012018442), участниками которого являются Растегаев Андрей Александрович ИНН 772129924743, доля участия которого в ООО «Декорт» - 50% и Растегаев Сергей Александрович ИНН 772129924990, доля участия которого в ООО Декорт» - 50% оказало услуги по предоставлению в аренду нежилых помещений по месту нахождения обособленного подразделения в г. Балашиха, стоимость услуг – 49.028 тыс. руб. (без учета НДС). Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 4.111 тыс. руб. (без учета НДС).

Покупателю ООО «Оптимум Логистик» (ИНН 7724932106), бенефициаром которого является Растегаев Сергей Александрович, проведены поставки товаров на сумму 2.291.816 тыс. руб. (без учета НДС), дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 129.820 тыс. руб. (без учета НДС).

Также данное общество оказывало заказчику ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» услуги складского хранения на сумму 18.421 тыс. руб. (без НДС); кредиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

Покупателю ООО «ОРИОН» (ИНН 9724063259), бенефициаром которого является Растегаев Андрей Александрович, проведены поставки товаров на сумму 214.669 тыс. руб. (без учета НДС), дебиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

Также данное общество поставляло МПЗ ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» на сумму 97 тыс. руб. (без НДС) и кредиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

Покупателю ООО «АЛЬФА ТРЕЙД» (ИНН 7724455580), бенефициаром которого является Растегаев Андрей Александрович, проведены поставки товаров на сумму 297.183 тыс. руб. (без учета НДС), дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 0 тыс. руб. (без учета НДС), кредиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

Покупателю ООО «СМАРТ» (ИНН 7814694390), бенефициаром которого является Растегаев Андрей Александрович, проведены поставки товаров на сумму 8.920 тыс. руб. (без учета НДС), дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 731 тыс. руб. (без учета НДС).

В 2025 г. выплаты дивидендов участникам Общества проводилась за 2024 год:

ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» ИНН 5012094725 в сумме – 64.949 тыс. руб..

Иванову М.А. ИНН 774397691671 в сумме – 3.418 тыс. руб. (НДФЛ удержанный 465 тыс. руб.).

Общество является поручителем по кредитным договорам и по договорам о предоставлении банковских гарантий юридических лиц, соответствующих критериям связанных сторон, в частности,

- обществ, бенефициаром которых является Растегаев А.А.: ООО «СМАРТ» (ИНН 7814694390); ООО «АЛЬФА ТРЕЙД» (ИНН 7724455580); ООО «ОРИОН» (ИНН 9724063259);

- обществ, бенефициаром которых является Растегаев С.А. : - ООО «НОВЫЙ МИР» (ИНН 7724340004); ООО «ОПТИМУМ ЛОГИСТИК» (ИНН 7724932106); ООО «СПЕКТР» (ИНН 9724068200).

Информация раскрыта в п. п. 4 настоящих пояснений (Обеспечения выданные)

.

Юридические лица, поименованные в предыдущем абзаце, а также ООО «Декорт» (ИНН 5012018442); ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» (ИНН 5012094725) , доля участия в которых Растегаева С.А. и Растегаева А.А. - 50%; ООО «АСТРА» (ИНН 972058097), бенефициаром которого является Растегаев А.А., являются поручителями общества по кредитным договорам.

(Информация раскрыта в п.п. 5 настоящих пояснений (Обеспечения полученные).

С юридическими лицами, поименованными ниже, соответствующими критериям «связанных сторон» финансово-хозяйственные операции не проводились:

ООО «ГКС» ИНН 9724152710 - доля участия Растегаева А.А. - 100%
ООО «ОДВИЖ» ИНН 9724233670 - бенефициаром является Растегаев А.А.
ООО «ПОЛИНОМ» (ИНН 5012100785) - доля участия Растегаева С.А. - 100%
ООО «АКСИОМА» (ИНН 7724491758) - доля участия Растегаева А.А. - 100%

Размер оплаты труда управленческого персонала - сотрудники, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации – 7.804 тыс. руб., кроме того начисления в страховые фонды – 1.605 тыс. руб.

7. Расшифровка показателей форм бухгалтерской отчетности

Пояснения к «Отчету о финансовых результатах»:

По стр. 2120 Отчета о финансовых результатах (Себестоимость продаж) за 2025 г. - 2.184.457 тыс. руб. и за 2024 г. - 2.559.958 тыс. руб. отражена фактическая себестоимость проданных товаров. В табличной части пояснений (10. Расходы по обычным видам деятельности) данные показатели за 2025 и за 2024 г. отражены в составе показателей Материальные затраты.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения – 131.707 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах). Условный расход по налогу на прибыль – 32.927 руб. Расходы, не принимаемые для целей налогообложения («постоянные разницы») – 5.627 тыс. руб., соответственно постоянный налоговый расход – 1.407 тыс. руб..

Налогооблагаемые временные разницы:

- Сумма амортизации основных средств в бухгалтерском учете меньше чем в налоговом учете в связи с признанием в бухгалтерском учете ликвидационной стоимости - на сумму 2.644 тыс. руб. (минус). Соответственно сумма начисления (признания) отложенного налогового обязательства - 661 руб. (минус);

Вычитаемые временные разницы:

- Разницы в расходах по аренде имущества, образованная в результате применения в 2025 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды» - сальдированно - плюс 4.339 тыс. руб., начисление отложенного налогового актива – 1.085 тыс. руб. (плюс).

- Курсовые разницы, принимаемые для целей налогообложения в отчетном периода в бухгалтерском учете меньше чем в налоговом учете на сумму 262 тыс. руб. (минус); сумма закрытия отложенного налогового актива - (минус) 65 тыс. руб.

Данные, приведенные выше, подтверждают показатель стр. 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль» - плюс 358 тыс. руб. включающий изменение (начисление) отложенных налоговых обязательств - минус 661 тыс. руб. и изменение (начисление) отложенного налогового актива плюс 1.019 тыс. руб.

Показатель стр. 2411 Отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль» - минус 34.692 тыс. руб. соответствует показателю декларации по налогу на прибыль за январь-декабрь 2025 г. – 34.692 тыс. руб.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, использовался официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежное имущество и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, пересчитана в рублях с использованием официального курса, действующего на 31 декабря 2025 года. Доходы и расходы от курсовых разниц, возникшие при пересчете имущества и обязательств, а также по операциям с ними относились за счет прибылей и убытков (на прочие доходы и расходы); в отчете о финансовых

Пояснение к отчету об изменении капитала:

В 2025 году участниками Общества было принято решение о распределении и выплате дивидендов за 2024 г. участникам Общества согласно имеющимся у них долям - стр. 3327 Отчета об изменениях капитала – 68.367 тыс. руб.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств:

За 2025 г.:

Расшифровка показателя стр. 4119 (Прочие поступления) – 109.392 тыс. руб.,

В том числе:

НДС с поступлений от продаж за минусом НДС, оплаченного поставщикам и НДС, уплаченного в бюджет по налоговым декларациям за 2025 года. – 109.010 тыс. руб.,

Проценты по депозитам – 382 тыс. руб..

Расшифровка показателя стр. 4129 (Прочие платежи) – 169.036 тыс. руб.,

В том числе:

Отклонения от курса ЦБ при продаже валюты – 28.402 тыс. руб.

Благотворительные пожертвования – 6.000 тыс. руб.

Комиссия банка – 10.142 тыс. руб.

Выдача под отчет – 2.004 тыс. руб.

Платежи в бюджет акциз, транспортный налог – 122.274 тыс. руб.

Штрафы, госпошлина – 90 тыс. руб.

Прочие – 124 тыс. руб.

За 2024 г.:

Расшифровка показателя стр. 4119 (Прочие поступления) – 221 тыс. руб.,

В том числе:

Претензии поставщикам – 136 тыс. руб.

Прочие – 85 тыс. руб.

Расшифровка показателя стр. 4129 (Прочие платежи) – 69.659 тыс. руб.,

В том числе:

Отклонения от курса ЦБ при продаже валюты – 20.757 тыс. руб.

Благотворительные пожертвования – 6.000 тыс. руб.

Комиссия банка – 11.635 тыс. руб.

Выдача под отчет – 925 тыс. руб.

Платежи в бюджет акциз, транспортный налог – 881 тыс. руб.

Штрафы, госпошлина – 41 тыс. руб.

НДС с поступлений от продаж за минусом НДС, оплаченного поставщикам и НДС, уплаченного в бюджет по налоговым декларациям за 2025 года. – 29.059 тыс. руб.,

Прочие – 1 тыс. руб.

Генеральный директор Иванов М.А.

31.03.2026 г.