

№ЧО-130 от 25 марта 2026 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью "Кеарли Групп"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Кеарли Групп" (ОГРН 1217700072061), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "Кеарли Групп" по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание и оценка выручки Общества (п.8 Пояснений к бухгалтерской отчетности)

Признание выручки от реализации товаров являлось ключевым вопросом нашего аудита ввиду того, что сумма выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита, так как выручка является одним из основных показателей, характеризующих хозяйственную деятельность организации, в значительной мере определяющим ее прибыльность, а также в связи с тем, что аспекты, связанные с признанием выручки, несут повышенные риски искажения. Информация о выручке раскрыта в п.8 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Наши аудиторские процедуры, помимо прочего, включали: рассмотрение примененной учетной политики в отношении признания выручки; оценку системы внутреннего контроля за отражением выручки; изучение условий заключенных с контрагентами договоров на предмет корректности их отражения в бухгалтерском учете, выборочное тестирование первичной документации. Мы также провели проверку достаточности раскрытия информации о выручке в годовой бухгалтерской отчетности.

Прочая информация отличная от бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше

аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты выпуска нашего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
ООО "АКГ "Листик и Партнеры",
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-Консалтинговая Группа "Листик и Партнеры"
454091, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Красная, д. 4, эт. 6, помещ. 65
ОРНЗ 11606064704

25 марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность **за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "КЕАРЛИ ГРУПП"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

47249340
9715397054
12300
16

Адрес в пределах места нахождения
115191, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, ул Большая Тульская, д. 44

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
АКГ Листик и Партнеры ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7701983954
1127747288767

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание собственников

Бухгалтерский баланс **на 31 декабря 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2025
47249340		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "КЕАРЛИ ГРУПП"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	3 509	23 860	39 054
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		3 082	4 714	6 037
	Права пользования активами		428	19 146	33 017
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	10	10	-
	в том числе:				
	Паи и акции		10	10	-
2.18	Отложенные налоговые активы	1180	2 437	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	2 014	4 590
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	2 014	4 590

	Итого по разделу I	1100	5 956	25 884	43 644
	II. Оборотные активы				
4.1	Запасы	1210	224 032	257 796	215 114
	в том числе:				
	Сырье и материалы		56 244	62 934	52 147
	Готовая продукция		104 695	107 920	79 150
	Товары		1 519	1 785	1
	Товары отгруженные		61 572	85 154	83 815
	Незавершенное производство		3	3	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 993	2 866	4 319
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ		909	909	941
	НДС по приобретенным услугам		59	67	155
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		2 648	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		377	1 890	3 223
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
4.2	Дебиторская задолженность	1230	433 879	346 175	193 373
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		257 630	190 882	139 618
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		137 379	148 089	51 690
	Расчеты по налогам и сборам		5 923	5 549	881
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		530	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		30	638	258
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		90	318	318
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		32 298	699	607
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 500	-	-
	в том числе:				
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		8 500	-	-
	Денежные средства и денежные	1250	6 666	6 049	9 679
	в том числе:				
	Расчетные счета		1 108	5 887	9 596
	Валютные счета		-	47	-
	Прочие специальные счета		5 545	-	-
	Переводы в пути		12	12	7
4.3	Прочие оборотные активы	1260	15 551	8 105	262
	в том числе:				
	НДС по экспорту (возмещение)		8 750	3 016	-
	Расходы будущих периодов		4 130	5 055	3 258
	Итого по разделу II	1200	692 621	620 990	422 746
	БАЛАНС	1600	698 577	646 874	466 390

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	13	12	12
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	108 569	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	125 801	134 760	125 985
	Итого по разделу III	1300	234 383	134 772	125 997
	IV. Долгосрочные обязательства				
5.1	Заемные средства	1410	63 615	145 369	148 030
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		63 615	127 230	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	2 434	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	448	5 190
	Итого по разделу IV	1400	63 615	148 251	153 220
	V. Краткосрочные обязательства				
5.1	Заемные средства	1510	207 778	218 698	66 452
	в том числе:				
	Краткосрочные займы		203 615	-	-
	Проценты по займам и кредитам		4 163	13 688	8 017
6	Кредиторская задолженность	1520	171 465	109 794	80 205
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		34 683	64 121	26 601
	Расчеты с покупателями и заказчиками		404	1 225	(32)
	Расчеты по налогам и сборам		106	1 660	6 752
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		23 011	31 885	35 370
	Сальдо по ЕНС		18 862	8 132	5 389
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 139	1 151	1 188
	Расчеты с персоналом по оплате труда		31	315	315
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		185	780	491
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		93 044	515	13
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	19 894	15 374	10 228

	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 443	19 982	30 287
	Итого по разделу V	1500	400 579	363 850	187 173
	БАЛАНС	1700	698 577	646 874	466 390

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Конанчук Никита Сергеевич
(расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата			0710002		
(число, месяц, год)			31	12	2025
по ОКПО			47249340		
по ОКЕИ			384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "КЕАРЛИ ГРУПП"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	1 181 784	1 259 940
	Себестоимость продаж	2120	(435 103)	(455 054)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	746 681	804 886
	Коммерческие расходы	2210	(342 324)	(388 750)
	Управленческие расходы	2220	(319 984)	(329 047)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	84 373	87 089
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
8.1	Проценты к получению	2320	594	143
8.2	Проценты к уплате	2330	(67 938)	(51 262)
8.3	Прочие доходы	2340	55 919	45 038
8.4	Прочие расходы	2350	(70 269)	(60 514)
2.18	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	2 679	20 494
	Налог на прибыль организаций	2410	(2 039)	(11 719)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(6 910)	(9 285)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	4 871	(2 434)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	640	8 775

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	640	8 775
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Конанчук Никита Сергеевич
(расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
47249340		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "КЕАРЛИ ГРУПП"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	12	-	-	-	-	125 985	125 997
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	12	-	-	-	-	125 985	125 997

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	8 775	8 775
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	12	-	-	-	-	134 760	134 772
	На 31 декабря 2024 г.	3200	12	-	-	-	-	134 760	134 772
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	12	-	-	-	-	134 760	134 772

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	640	640
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(9 600)	(9 600)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	1	-	-	108 569	-	-	108 570
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	13	-	-	108 569	-	125 801	234 383

Генеральный директор

(наименование должности)

19 марта 2026 г.

Конанчук Никита Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "КЕАРЛИ ГРУПП"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
47249340		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 194 408	875 580
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	856 660	874 307
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	293 521	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	44 227	1 273
	Платежи - всего	4120	(1 247 827)	(1 166 316)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(716 762)	(804 886)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(267 325)	(202 731)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(54 110)	(34 005)
	налога на прибыль организаций	4124	(3 478)	(16 434)
	прочие платежи	4129	(206 152)	(108 260)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(53 419)	(290 736)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	594	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	594	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(535)	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(535)	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	59	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	227 000	789 418
0000	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	227 000	424 558
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	364 860

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(173 020)	(502 339)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(8 222)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(164 798)	(260 533)
	прочие платежи	4329	-	(241 806)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	53 980	287 079
	Сальдо денежных потоков за период	4400	620	(3 657)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	6 049	9 679
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	6 666	6 049
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3)	27

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Конанчук Никита Сергеевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.



ПОЯСНЕНИЕ
бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кеарли Групп»
за 2025 год

Данное пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Кеарли Групп» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством российской Федерации. Все показатели приведены в тыс.руб.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью «Кеарли Групп».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:

ООО «Кеарли Групп».

Фирменное наименование Общества на английском языке: LIMITED LIABILITY COMPANY "CARELY GROUP"

С даты государственной регистрации Общества как юридического лица (19.02.2021) и на дату окончания отчетного периода (31.12.2025) фирменное наименование и организационно-правовая форма Общества не изменялись.

ООО «Кеарли Групп» (далее Общество) было образовано в 2021 году (Свидетельство о государственной регистрации N 1217700072061 от 19.02.2021 г.)

Юридический адрес: 115191, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, ул Большая Тульская, д. 44. В 2025 г. ООО «Кеарли Групп» осуществлялись следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами
- Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров прочие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

- Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме мыла

Все осуществляемые виды деятельности соответствуют уставу Общества.

Структура управления Общества в 2025 году.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – ***Генеральный директор.***

Руководство деятельностью Общества осуществляется ***Генеральным директором*** Общества на основании Устава.

С 19.02.2021г. единоличным исполнительным органом (**генеральным директором**) Общества назначен Конанчук Никита Сергеевич со сроком полномочий 5 лет.

Продление срока полномочий генерального директора от 13.02.2026 согласно протоколу №13/02/2026/Корп от 13.02.2026.

Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории города Москва.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов за пределами Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 год составила 102 чел.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 113 чел.

2. Организация, методы и принципы учета

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и *Федеральными стандартами*.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет стандартный способ ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным Министерством Финансов Российской Федерации, включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Сопутствующую информацию (Пояснение) в текстовом формате.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности организации за год.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

2.1. Форма ведения учета

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом генерального директора 1 от 30.12.2024 г. в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программных продуктов: *1С: Предприятие 8.3 Комплексная автоматизация, 1С: Предприятие 8.3 Зарплата и Управление персоналом*.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя 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 Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество ведет учет активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, источников финансирования, доходов, расходов и иных объектов бухгалтерского учета на основе Рабочего

плана счетов бухгалтерского учета, разработанного на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н.

При формировании учетной политики Общество не допускало допущений, отличных от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.2. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется на постоянной основе всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

2.3. Раскрытие учетной политики

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности следующая:

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является сумма сальдо, оборотов или иных показателей по нескольким счетам учета отражаемых в отчетности под единым кодом. (К доходам которые составляют более 5%, отдельно показываются расходы).

Для уточнения бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

Метод амортизации основных средств – линейный, по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) определяются по Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1 (основные средства, принятые на баланс до 01.01.2017 г.).

По основным средствам, принятым на учет срок полезного использования определяется на основе классификатора ОКОФ. Срок полезного использования ОС устанавливается приказом о вводе в эксплуатацию основного средства.

Порядок отражения в учете основных средств стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 100 000 рублей за единицу.

Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей за единицу учитываются в составе запасов и списываются в состав расходов организации одновременно, в момент передачи их со склада в эксплуатацию.

Способы оценки запасов по их группам (видам) – по фактическим расходам.

Способ списания запасов в расходы и на иные цели – по FIFO.

Состав и порядок формирования оценочных резервов:

Резервы по сомнительным долгам формируется Обществом ежеквартально согласно нормам ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений" и исходя из принципа объективности и существенности.

Порядок признания выручки организации, в том числе оформление договора, договора на реализацию – метод начисления.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов -полном объеме относятся к расходам отчетного периода.

Способ оценки незавершенного производства – по фактической производственной себестоимости.

Порядок списания дополнительных расходов по займам, порядок признания расходов по векселям, порядок признания процентов, дисконта по облигациям – в момент начисления.

Единица учета финансовых вложений - по видам.

Способ распределения между отчетными сегментами выручки, расходов, активов и обязательств, относящихся к двум и более отчетным сегментам –прямо пропорционально.

ПБУ 18/02 применяется на общих основаниях

Допускала ли организация при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 – нет.

Порядок выделения информации по сегментам: обособленные подразделения, виды деятельности, экспорт и иное – сегментом признается реализация товара.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (существенные судебные разбирательства, в т.ч. по налогам и взносам).

2.4. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Для текущего учета и обобщения информации об управленческих и хозяйственных расходах, не связанных непосредственно с производственным процессом, в бухгалтерском учете Общества используется счет 26 "Общехозяйственные расходы". Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по субконто «Подразделения», «Статьи затрат». Расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в конце отчетного месяца относятся в полном объеме на счет 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

2.5. Активы и обязательства в иностранных валютах

По состоянию на 31.12.2025 г. Сумма обязательств, выраженные в иностранной валюте у Общества равна 1 163 тыс. руб.

2.6. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 N 49 (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств". Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в три года. Последняя инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, нематериальных активов и оборудования к установке, внеоборотных активов проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.7. Учет затрат на приобретение оборудования требующего и не требующего монтажа, инструмента и инвентаря

Расходы на приобретение оборудования не требующего монтажа, инструмента и хозяйственного инвентаря складываются из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость. Учет этого имущества осуществляется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Оборудование, требующее монтажа - это оборудование, вводимое в действие только после сборки его частей и прикрепления к фундаменту или опорам, к полу междуэтажным перекрытиям

и прочим несущим конструкциям зданий и сооружений, а также комплекты запасных частей такого оборудования.

Для учета названного оборудования используется счет 07 "Оборудование к установке" - здесь отражается цена приобретения имущества, затраты по доставке на склад организации (без учета НДС) и т.п. расходы, т.е. формируется фактическая себестоимость оборудования.

2.8. Учет капитальных вложений в арендованное имущество

В течение срока аренды арендатор может производить улучшения арендованного имущества, улучшения подразделяются на неотделимые и отделимые.

Если стоимость отделимых улучшений менее 100 000 рублей, то арендатор их учитывает единовременно в составе расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Если стоимость отделимых улучшений более 100 000 рублей, то арендатор их учитывает единовременно в составе внеоборотных активов.

2.9. Учет незавершенных капитальных вложений

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами о приеме-передаче основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

2.10. Основные средства

Общество относит к основным средствам активы при одновременном выполнении условий:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев (или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);
- Обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, соответствующие условиям признания основного средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), считается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

2.11. Нематериальные активы

Нематериальный актив (НМА) - идентифицируемый объекты интеллектуальной собственности, которые используются более 1 года и приносят доход. НМА являются активами, поэтому, он должен соответствовать определению и критериям признания для постановки на учет.

Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем, т.е. компания должна обладать контролем над этим активом,
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы

Все НМА, соответствующие определению и критериям признания, должны учитываться по сумме затрат на их приобретение, по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость приобретаемого НМА включает:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства, Общество не имеет.

2.12. Запасы

Запасы — это активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ и оказании услуг юридическим и физическим лицам за плату, при производстве продукции, предназначенной для продажи;
- предназначенные для продажи;

- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенных для продажи.

2.13. Оценка запасов

Запасы, включая готовую продукцию, товары, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится исходя из метода ФИФО:

в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц, при этом среднемесячная фактическая себестоимость запасов (номенклатурных номеров запасов) определяется отдельно на каждом складе Общества.

При наличии признаков обесценения запасов Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, начисление которого отражается в прочих расходах Общества. Создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей по неликвидным запасам, невостребованным материальным запасам и материальным запасам, по которым снизилась текущая рыночная стоимость.

По состоянию на 31.12.25 г. неликвидные запасы отсутствуют, резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

2.14. Задолженность покупателей и заказчиков

В бухгалтерском балансе вся дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной так как срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленными договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается за вычетом резервов сомнительных долгов.

2.15. Общие положения по учету доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящих к увеличению капитала организации, за исключением вклада участников п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999г. № 32н

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, продукции, товаров, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, признаются в порядке, аналогичном предусмотренному пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», за каждый отчетный период;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- иные поступления - по мере образования (выявления).

2.16. Учет расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ и продажей товаров.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет прочих расходов осуществляется на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.17. Учет займов и кредитов

Задолженность Общества заимодавцу по полученным кредитам (займам) в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

В качестве задолженности отражается основная (полученная) сумма обязательства по полученному кредиту (займу), что соответствует п. 1 ст. 810 ГК РФ.

2.18. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется на предприятии согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены свернуто в бухгалтерской отчетности в сумме 2 437 тыс. руб.

2.19. Резервы

Для целей бухгалтерского учета Общество создает резерв по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.

2.20. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 13,33 тыс. руб.

Согласно протоколу общего собрания от 06.06.2025 было принято решение об увеличении уставного капитала с 12 тыс. руб. до 13,33 тыс. руб.

Обществом в 2024г. был заключен договор конвертируемого займа от 22.05.2024г. с физическим лицом (Инвестор). В соответствии с условиями договора конвертируемого займа от 22.05.2024г. физическим лицом в 2025г. предъявлено требование о конвертации займа с выделением доли в уставном капитале в сумме равной 1,33 тыс. руб.

Таким образом уставной капитал общества распределен: Калинин И.П. 3,1 тыс. руб., Конанчук Н.С. 3,1 тыс. руб., Чупин А.Л. 3,1 тыс. руб., Кузьмин Н.В. 2,7 тыс. руб., Пресняков 1,33 тыс. руб.

В соответствии с решением участников Общества от 06.06.2025г. и договора конвертации займа, сумма займа и начисленные проценты в сумме 108 569 тыс. руб. отнесены на добавочный капитал

2.21. Оценочные обязательства

Для целей бухгалтерского учета Общество признает оценочные обязательства на оплату отпусков 19 894 тыс. руб.

3. Внеоборотные активы

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года представлена в таблице.

--

3.1 Расшифровка строки 1150 "Основные средства" Бухгалтерского баланса
ООО "Кеарли Групп" на 31.12.2025г.

<i>Наименование группы объектов основных средств</i>	<i>Первоначаль-</i>	<i>Накопленная амортизация на 31.12.2025г.</i>	<i>Остаточная стоимость на 31.12.2025г.</i>
	<i>ная стоимость на 31.12.2025г.</i>		
Здания			
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 233	5 407	1 826
Офисное оборудование	4 913	3 716	1 198
Транспортные средства	1 150	690	460
Производственный и хозяйственный инвентарь	107	82	25
Итого	13 404	9 895	3509

тыс. руб.

Движение основных средств в течение 2024 и 2025 гг. по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) отражено в таблице «Наличие и движение основных средств».

3.2 Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету в 2024 и 2025 гг. отражено в таблице «Наличие и движение основных средств».

Отсутствуют основные средства, находящиеся на государственной регистрации.

Оценочных значений (в отношении изменения срока полезного использования) основных средств в 2025 г. не было.

3.3 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	56 917	(33 057)	1 077	(47 687)	41 899	(18 738)	-	-	-	(9 895)
	5210	за 2024г.	54 781	(15 727)	872	-	-	(17 330)	-	-	-	(33 057)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	7 529	(3 714)	472	(768)	154	(1 847)	-	-	-	(5 407)
	5211	за 2024г.	7 529	(1 631)	-	-	-	(2 083)	-	-	-	(3 714)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отсутствуют

3.4 Финансовые вложения

Расшифровка строки 1170 "Финансовые вложения" Бухгалтерского баланса ООО "Кеарли Групп" по состоянию на 31.12.2025 г.

Расшифровка финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2025 г. следующая:

№ п/п	Вид вложения	Наименование контрагента	Сумма (тыс. руб.)	
Долгосрочные финансовые вложения				
1	Вклад в уставный капитал	ООО «Заботливая мануфактура»	10	-
Всего:			X	X

4. Оборотные активы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
Запасы - всего	5400	за 2025г.	257 796	-	257 796	2 097 885	(2 131 649)	-	-	X	-	224 032
	5420	за 2024г.	215 114	-	215 114	3 061 640	(3 018 957)	-	-	X	-	257 796
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	62 934	-	62 934	335 936	(342 626)	-	-	152 099	-	56 244
	5421	за 2024г.	52 147	-	52 147	567 343	(556 556)	-	-	312 668	-	62 934
Готовая продукция	5402	за 2025г.	107 920	-	107 920	625 077	(628 301)	-	-	126 666	-	104 695
	5422	за 2024г.	79 150	-	79 150	909 510	(880 740)	-	-	233 436	-	107 920
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	1 784	-	1 784	583	(849)	-	-	-	-	1 518

	5423	за 2024г.	1	-	1	2 572	(788)	-	-	1 784	-	1 784
Товары и готовая продукция отпущенные	5404	за 2025г.	85 154	-	85 154	228 578	(252 160)	-	-	61 572	-	61 572
	5424	за 2024г.	83 815	-	83 815	348 163	(346 823)	-	-	85 154	-	85 154
	5405	за 2025г.	3	-	3	564 633	(564 633)	-	-	3	-	3
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2024г.	-	-	-	845 440	(845 437)	-	-	3	-	3
	5406	за 2025г.	1	-	1	343 079	(343 079)	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	1	-	1	388 612	(388 612)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты												

4.2 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сроком погашения до 12 месяцев, отнесена к краткосрочной:

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность (краткосрочная)	2025г	2024г
Расчеты с покупателями и заказчиками	257630	190882
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	137378	148089
Расчеты по налогам и сборам	5923	5549
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	530	-
Расчеты с подотчетными лицами	30	638
Расчеты с персоналом по прочим операциям	90	318
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	32298	699
ИТОГО	433 879	346 175

В динамике с показателями 2024 года Дебиторская задолженность увеличилась на 89 657 тыс. руб., что составляет 21% том числе увеличение по расчетам с покупателями и заказчиками на 69 394 тыс.руб. и увеличением Расчетов с поставщиками и подрядчиками на 5 438 (без учета начисленных резервов по сомнительным долгам в части авансов выданных в сумме - 15 659 тыс.руб.)

Наиболее Крупными дебиторами ООО «Кеарли Групп» являются:

Контрагент	тыс.руб.
ЕКАТЕРИНБУРГ ЯБЛОКО ООО, 6670381056	73 716
ТАНДЕР АО, 2310031475	40 741
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО, 7704217370	37 797
ДРОГЕРИ РИТЕЙЛ ООО, 7810495210	35 408
РВБ ООО, 9714053621	26 120
АромаЛюкс ООО, 7810022460	13 932

Увеличение дебиторской задолженности покупателей связано преимущественно с увеличением стоимости реализованных товаров и ростом отсрочек по договорам продажи в 2025 году.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

4.3 Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы, связанные с приобретением лицензий, сертификатов соответствия, программного обеспечения без передачи исключительных прав, Величина прочих оборотных активов по строке 1260 по состоянию на 31.12.2025 составила 15 551 тыс. руб.

Расшифровка строки 1260 "Прочие оборотные активы" Бухгалтерского баланса ООО "Кеарли Групп" по состоянию на 31.12.2025 г.

<u>Прочие воборотные активы</u>	Сумма
НДС по экспорту к возмещению	8 749

НДС, уплаченный налоговым агентом	33
Поддержка и обслуживание ПО	2 637
Сервисы - Подписки он-лайн	550
Сертификация продукции	3 580
Всего:	15 551

5. Обеспечения_полученные и выданные

На 31.12.2025г. у Общества отсутствуют полученные и выданные обеспечения.

5.1 Долгосрочные и краткосрочные обязательства ООО "Кеарли Групп" по состоянию на 31.12.2025г.

№П/П	Наименование Контрагента	Договор, займ		Текущая задолженность по основному долгу и проценты, тыс. руб.	Дата окончания действия обязательства
	Долгосрочные обязательства				
1	НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» АО	Решение о выпуске ценных бумаг (облигационный заем)	Выпуск биржевых облигаций серии 001P, эмитент ООО «Кеарли Групп»	63 615	Июнь 2027
	Итого долгосрочные обязательства			63 615	
	Краткосрочные обязательства				
2	НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» АО	Решение о выпуске ценных бумаг (облигационный заем)	Выпуск биржевых облигаций серии 001P, эмитент ООО «Кеарли Групп»	63 615	2026
3	УК РУСЬ МЕНЕДЖМЕНТ ООО	№ ДЗ-Ц-КП/2025 от 05.06.2025 г	-	117 344	30.11.2026
4	Личный фонд УРАЛ 71	№05/08/2025/Ф от 05.08.2025		25 510	21.12.2026
5	Конанчук Н.С.	Договор займа		1 309	2026
	Итого краткосрочные обязательства			207 778	

На основании решения об утверждении Программы биржевых облигаций серии 001P, принятого внеочередным общим собранием участников ООО «Кеарли Групп» 22 апреля 2024 г., протокол от 22 апреля 2024 г. № б/н., Обществом (далее Эмитент) были выпущены биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии 001P-01 номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) руб. на сумму 127 230 тыс. руб.

Централизованный учет прав на Биржевые облигации осуществляет НКО АО НРД

Срок погашения облигаций — июнь 2027г.

Согласно решения в даты окончания 27-го, 30-го, 33-го и 36-го купонных периодов, предусмотрено частичное (досрочное) погашение номинала облигаций, погашается по 25 % номинальной стоимости Биржевых облигаций. Размер начисленных (подлежащих выплате) доходов

по ценным бумагам эмитента (общий размер дивидендов, объявленных по акциям эмитента определенной категории (типа); общий размер процентов (купонного дохода), начисленных (подлежащих выплате) по облигациям эмитента определенного выпуска) составил 21% годовых.

В соответствии с вышеизложенным к долгосрочным обязательствам отнесены 50% от суммы долга по размещению эмиссионных ценных бумаг (облигаций) № КГ-001Р-01 от 26.12.2023г., поскольку согласно договору 25% и 25% от суммы номинала выпуска должны быть погашены в 2027 году. Остальные займы отнесены к краткосрочной задолженности.

6 Наличие и движение кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность сроком погашения до 12 месяцев, отнесена к краткосрочной

Кредиторская задолженность (краткосрочная)	Тыс. руб.	
	2025г	2024г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 683	64121
Расчеты с покупателями и заказчиками	404	1225
Расчеты по налогам и сборам	106	1660
Расчеты с НДС, не отраженные на ЕНС	23011	31885
Сальдо ЕНС	18862	8132
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1139	1151
Расчеты с персоналом по оплате труда	31	315
Расчеты с персоналом по прочим операциям	185	780
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	93044	515
ИТОГО	171 465	109784

Рост Кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом составил 63 624 тыс. руб. Увеличение кредиторской задолженности связано увеличением цен у ключевых поставщиков и закупкой товаров перед высоким сезоном.

Наиболее крупными кредиторами компании являются:

Контрагент	тыс.руб..
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО, 7734202860	92 708
ИФНС №26	43 119
ЕКАТЕРИНБУРГ ЯБЛОКО ООО, 6670381056	6 353
КАМЕЛЮТ ООО, 4703132777	4 296
РВБ ООО, 9714053621	3 132

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Основные поставщики продукции (работ, услуг)

Наименование поставщика	Наименование продукции, работ, услуг
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	Поставщик Услуги маркетинг
ИНВИТ АО	Контрактный производитель
КАМЕЛОТ ООО	Контрактный производитель
РЕКИШ КОСМЕТИКС ООО	Контрактный производитель
ЗАБОТЛИВАЯ МАНУФАКТУРА	Контрактный производитель
ДЖИЭСЭС КОСМЕТИКС ООО	Контрактный производитель
ПринтКлуб ООО	Поставщик ТМЦ (Полиграфия-вкладыши, этикетки)
КОСМОТЕХ ООО	Контрактный производитель
МИТРА ООО	Контрактный производитель

Стоимость арендованного имущества на 31 декабря 2025, представлена следующим образом:

Арендованное имущество

Наименование арендодателя	№ договора	дата договора	Объект аренды
ООО "ЛИКУРСТРОЙ", 7710324958	Договор № 01/2025 от 01.02.2023 г.	01.01.2025	Недвижимое имущество
ООО «СОЮЗПРОЕКТ», 7743708501	420	01.05.2023	Недвижимое имущество
ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ», 7728533208	ДЛ-137607-23	17.02.2023	Самоходная машина
X	X	X	X

7 Пояснения по отдельным показателям бухгалтерского баланса

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. отражена сумма обязательств по полученным займам и кредитам в части их классификации по долгосрочной и краткосрочной задолженности, которая составила:

- Долгосрочные обязательства – 63 615 тыс. руб.
- Краткосрочные обязательства – 207 778 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г. отражена сумма обязательств по полученным займам и кредитам в части их классификации по долгосрочной и краткосрочной задолженности, которая составила:

- Долгосрочные обязательства – 145 369 тыс. руб.;
- Краткосрочные обязательства 218 698 тыс. руб.

По строке 1540 на 31.12.2025 г. бухгалтерского баланса отражены следующие оценочные обязательства в сумме 19 894 тыс. руб., в т.ч.:

Оценочные обязательства по оплате отпускных в сумме 16 907 тыс. руб.

Оценочные обязательства по страховым взносам в сумме 2 986 тыс. руб.;

По строке 1540 на 31.12.2024г. бухгалтерского баланса отражены следующие оценочные обязательства в сумме 15 374 тыс. руб., в т.ч.:

- Оценочные обязательства по оплате отпускных в сумме 13 155 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по страховым взносам в сумме 2 218 тыс. руб.;

8 Финансовые показатели

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за отчетный период всего составила – 1 181 784 тыс. руб.

Себестоимость реализованных товаров составила 435 103 тыс. руб.
Прибыль от продаж составила 84 373 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг составил 640 тыс. руб.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2024. всего составила 1 259 940 тыс. руб.

Себестоимость реализованных товаров составила 455 054 тыс. руб.
Прибыль от продаж составила 87 089 тыс. руб.

По итогам работы за 2024 год финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг составил 8 775 тыс. руб.

8.1 Проценты к получению

За 2025 год общая сумма процентов полученных за хранение денежных средств на расчетных счетах и от размещения денежных средств в депозиты составила 594 тыс. руб.

За 2024 год общая сумма процентов полученных за хранение денежных средств на расчетных счетах и от размещения денежных средств в депозиты составила 143 тыс. руб.

8.2 Проценты к уплате

За 2025 года общая сумма процентов начисленных по займам и кредитам полученным составила 67 938 тыс. руб., в т.ч.: проценты по договорам аренды 1 785 тыс. руб, проценты по внешним займам 66 150 тыс. руб.

За 2024 год общая сумма процентов, начисленных по кредитам и займам – 51 262 тыс. руб.; в т.ч. учтен накопленный расход по облигационному займу в сумме 13 037 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов

8.3 Прочие доходы

Расшифровка стр.2340 "Прочие доходы"	31.12.2025	на 31.12.24
Наименование статьи дохода		
50%стоимости обучение и ДМС	1 183	
Выручка от продаж	4 085	16 662
Излишки товара	3 797	3 011
Курсовые разницы	745	1 063
Оплата по претензиям	1 245	12 387
Премия за расчеты баллами	45	1 354
Прибыль (убыток) прошлых лет	688	92
Прочие доходы	1 558	4 470
Премия от поставщика	31 636	-
Реализация ОС	120	-
Реклама в Интернет	190	-
Услуги по продвижению Маркетплейса	10 626	5 841
Доставка покупателям		158
ИТОГО	55 919	45 038

8.4 Прочие расходы

Расшифровка стр.2350 "Прочие расходы"		на 31.12.25	на 31.12.24
<i>Прочие операционные расходы</i>			
<i>в том числе:</i>			
БРАК ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ		3 973	1 384
БРАК МАТЕРИАЛЫ		11 360	9 260
Выбытия товаров в прошлых периодах		3	13
Выручка от продаж		3 931	17 797
Командировочные расходы		202	37
Комиссия банка		4 290	3 030
Комиссия за утилизацию товара		78	114
Компенсация за испорченный товар		119	2 732
Корпоратив и прочие затраты *		3 145	-
Корпоративные мероприятия		393	542
Недостача товара		181	4 078
Отклонение в стоимости товаров		21	-
Пени, штрафы		941	792
Прибыль (убыток) прошлых лет		1 713	233
Проведение Мероприятия (Корпоратив)		4	-
Продукты		473	381
Производственные расходы прошлых периодов			2
Прочие расходы		1646	13 691
Прочие расходы не принимаемые к уменьшению прибыли		15 370	1 455
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		4	-
Расходы на лабораторию производства		123	77
Расходы при конвертации валюты		75	223
Реализация ОС (расходы)		638	-
Реклама не принимаемая к уменьшению прибыли		174	-
Тестеры и подарки для оптовых клиентов		81	6
Участие в выставках, ярмарках, экспозициях		994	-
Факторинг. Комиссия за финансирование		13 038	4 397
Формирование резервов по сомнительным долгам		6 915,00	190
Эквайринговая комиссия		12	80
Юридические услуги		372	-
Итого		70 269	60 514

Курсовые разницы, Резервы по сомнительным долгам в ф.2 показаны свернуто.

9 Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 условные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствуют

По состоянию на 31.12.2025 у предприятия отсутствуют судебные дела, где Общество выступает в качестве ответчика.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества 6 судебных неоконченных дел на сумму 5 411 тыс. руб. по вопросу взыскания компенсации за нарушение исключительных прав на фотографическое произведение, где Общество выступает истцом.

Судебные неоконченные дела по состоянию на 31.12.2025г.:

Номер дела	Истец	Ответчик	Суть спора	Сумма иска	Вероятность успеха
A40-108266/2025	ООО "КЕАРЛИ ГРУПП"	ИП Климов Максим Андреевич	О взыскании компенсации за нарушение исключительных прав на произведения дизайна	900 000	Чрезвычайно высокая

A41-8353/2026	ООО "КЕАРЛИ ГРУПП"	ООО "РВБ"	о соразмерном уменьшении стоимости услуг, которые не оказаны, либо оказаны ненадлежащим образом по договору на размещение информационных и рекламных материалов № 31.07-25КГР от 31.07.2025	3 391 304	Высокая
Претензионные проекты					
ИП Дунин Р.Р.	ООО "КЕАРЛИ ГРУПП"	ИП Дунин Р.Р.	по факту нарушения исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности	1 120 000	Чрезвычайно высокая

10 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют. Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

11 Непрерывность деятельности

У Общества заключены долгосрочные договора на поставку продукции, в 2025 г. осуществляется поиск новых потенциальных клиентов, Общество планирует развиваться в дальнейшем, способно продолжать непрерывно свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

12 Информация по сегментам (неаудируемая информация)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное.

Исходя из того, что продукция сходна по назначению, процессу получения, и потребителям товаров, ООО «Кеарли групп» установило в качестве отчетного сегмента операционный сегмент «Реализация товаров». Распределение реализации по каналам продаж, по количеству единиц и процентное содержание от общего объема реализации в таблице:

Канал продаж второго уровня	Количество продаж шт	Количество продаж шт %	выручка_от_продаж_руб	выручка_от_продаж %
golden_apple	764 207	23%	234 531 021	20%
offline	868 040	26%	220 442 867	19%
ozon	1 010 697	31%	419 641 308	36%
sber_market	3 541	0%	1 563 036	0%
wildberries	596 458	18%	280 034 813	24%
yandex_market	40 873	1%	17 114 089	1%
Итого	3 283 816	100%	1 173 327 133	100%

13 Связанные стороны

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, устанавливается самостоятельно, исходя из содержания отношений со связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой и правил статьи 105.1 НК РФ

"К связанным сторонам относятся физические и юридические лица, влияющие на принятие решений. В бухгалтерской отчетности раскрывается перечень связанных сторон и виды сделок с ними.

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Перечень связанных сторон и операции в 2025г.:

1. ООО «Заботливая мануфактура» ИНН 9726075725. Общество имеет 100% участие в уставном капитале. Заключен договор № Договор № КГ/15/07/2025/П от 15.07.2025.,Стоимость услуг, оказанных ООО «Заботливая Мануфактура» составило 258 555 тыс. рублей.

2. Руководитель и учредители (Калинин И.П., Конанчук Н.С., Чупин А.Л., Кузьмин Н.В., Пресняков Е.В.)

3. ООО Кеарли Технолоджис ИНН 9731084926. Уставной капитал общества образован Калинин И.П., Конанчук Н.С., Чупиным А.Л.. Оплачено услуг по № 01/02/2025/ПТ от 01.02.2025 на сумму 13 592 тыс.руб

4. ООО Кеарли Ритейл ИНН 9726026365 операции отсутствуют.

Бенефициарные владельцы компании ООО «Кеарли Групп»:

№ п/п	Бенефициарные владельцы	Доля
1	Калинин Илья Павлович	3100/13333
2	Конанчук Никита Сергеевич	3100/13333
3	Чупин Антон Леонидович	3100/13333
4	Пресняков Евгений Вадимович	1333/13333
5	Кузьмин Никита Владимирович	3000/13333

14 Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2025 году вознаграждение основному управленческому аппарату составило 23 253 тыс. руб.

15 Риски ведения хозяйственной деятельности (неаудируемая информация)

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию, проводится оценка количества запасов импортных комплектующих, рассматриваются варианты импортозамещения.

В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе руководство предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных геополитической нестабильностью.

Деятельность Общества в 2025 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его коммерческие и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Однако, учитывая незначительность таких операций, в том числе незначительность активов и обязательств,

выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий.

Колебания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Однако, руководство Общества оценивает такую вероятность как малозначительную.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку производство продукции является материалоемким. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

Кредитные риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Риски ликвидности

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существует. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Прочие риски

Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как низкий.

Страновые риски

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями

продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

16 Оплата труда

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2024 г.	2025 г.	Откл.%
1	Фонд заработной платы	тыс. руб.	184 127	228 595	24
2	Среднесписочная численность	чел.	102	113	10
3	Среднемесячная заработная плата	Тыс. руб.	137	171	24
4	Средняя заработная плата без учета сверхурочных	тыс. руб.	137	171	24

17 Работа с кадрами

Наименование	Всего, чел.	В том числе	
		рабочие	РСС
Фактическая численность на 01.01.2025	102		
Принято за 12 месяцев 2025 года	72	28	44
Выбыло за 12 месяцев 2025года,	61	25	36
- по собственному желанию, пункт 3 части первой статьи 77 ТК РФ	55	25	30
- соглашение сторон, пункт 1 части 1 статьи 77 ТК РФ	6	0	6
Фактическая численность на 31.12.2025	113	25	88
Фактическая численность на 31.12.2025 без учета работников, находящихся в отпусках по беременности и родам и отпусках по уходу за ребенком.	106	0	7

18. Вознаграждение аудиторам

Величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности экономического субъекта, относящегося к общественно значимым организациям в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», за отчетный год, составила 936 тыс.руб., в том числе НДС 5% 45 тыс. руб.

Генеральный Директор

19.03.2026

 Конанчук Н.С.



Принято, пронумеровано и скреплено
печатью 25.03.2026

Н.С.С.С.С.С.С.

Генеральный директор

ООО «АКТ «Листик и Папирус»»

Е.Г.

