Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СМП» за 2025 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

I.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 3

II.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 3

III.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД 8

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЙ АКТИВЫ 8
2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 9
3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 10
4. ЗАПАСЫ 11
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 11
6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 12
7. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 13
8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 13
9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 13
10. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 14
11. СОБИТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА 14

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СМП» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СМП» (далее «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011г «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».
Учетная политика ООО «СМП» сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 11.03.2009 № 22н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н, от 27.04.2012 № 55н, от 18.12.2012 № 164н, от 06.04.2015 № 57н, от 28.04.2017 № 69н, от 07.02.2020 № 18н)

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Склад Мясных Продуктов».

Сокращенное наименование: ООО «СМП».

ИНН/КПП 5040194584/50401001

Адрес местонахождения: 140180, Московская область, г.о. Жуковский, г.Жуковский, ул. Мясищева, д.1, этаж 7, помещ. 705

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:
Торговля оптовая мясом и мясными продуктами.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 2 человека

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:
с 24 января 2025 года по настоящее время – Каменская Валерия Владимировна.

Общество арендует нежилые помещения, расположенное по адресу:
140180, Московская область, г.о. Жуковский, г.Жуковский, ул. Мясищева, д.1, этаж 7, помещ. 705

Дочерних обществ ООО «СМП» не имеет.

Единственным участником ООО «СМП», владеющим 100 % долей в уставном капитале Общества, является Каменская Валерия Владимировна.

Размер уставного капитала 200 000руб.
В 2025году изменение уставного капитала не происходило.

ООО «СМП» не имеет обособленных подразделений.

II. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011г «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н, в редакции приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н), а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.
В соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утверждено приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н), Общество проводит инвентаризацию согласно разделу III ФСБУ 28/2023.
В соответствии с пунктом 1.10 Учетной политики для целей бухгалтерского учета контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.
Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.
Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Документы и документооборот

Общество ведет документооборот и оформляет первичные документы в соответствии с ФСБ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (утвержден Приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н.)
Документооборот в бухгалтерском учете организуется главным бухгалтером.
Своевременное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность в них данные обеспечивают лица, составившие и подписавшие указанные документы.

Определение уровня существенности

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9.14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (утверждено приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н, от 27.04.2012 № 55н, от 06.04.2015 № 57н, от 07.02.2020 № 19н)
В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.
Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Инвентаризация

Общество досрочно применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утверждено приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н).

При проведении инвентаризации фактическое наличие выявляется по всем активам и обязательствам, являющимися объектами этой инвентаризации, путем установления их действительного существования, оценки их состояния и обоснованности нахождения у Общества.
Общество проводит инвентаризацию согласно разделу III ФСБУ 28/2023.

Нематериальные активы

Общество ведет бухгалтерский учет НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утвержден Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н).
Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:
а) не имеет материально-вещественной формы;
б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.
К объектам НМА принимаются активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью свыше 50 000рублей.
Все объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка НМА не производится.
Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из срока использования НМА.
Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете. Способ амортизации - линейный.
Для целей бухгалтерского учета НМА не подлежат классификации по группам.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 (утвержден Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н).
В соответствии с ФСБУ 6/2020 при признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
К объектам основных средств принимаются активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью свыше 100 000рублей.
Объекты основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:
• 10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";
• 10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов", а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).
Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет на счете МЦ.04 (п. 5 ФСБУ 6/2020).
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.
Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов для каждого объекта основных средств. Для целей настоящего Стандарта сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам (офисное оборудование и прочие виды основных средств). Основные средства не подлежат классификации в соответствии с п.11 ФСБУ 6/2020.
Общество осуществляет забалансовый учет активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Аренда

Обществом учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н., в редакции Приказа Минфина России от 29.06.2022 № 101н).
Аренда является операционной, исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, все выгоды и риски остаются у арендодателя. Общество признало предмет аренды в качестве ППА т.к. предполагаемый срок аренды свыше 12 месяцев.
Общество признает предмет аренды на дату получения в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательств по аренды (ОА) и учет будет осуществляться в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
После принятия к учету стоимость (ОА) уменьшается на уплаченные арендные платежи.
Стоимость ППА погашается посредством амортизации. Начисление амортизации ППА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ППА в бухгалтерском учете.

Материально-производственные запасы

Учет товаров и материалов Обществом ведется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г., № 180н).
Общество не применяет положение стандарта абз.3 п.2 ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, приобретаемых для управленческих нужд.
Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных 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).
Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится:

- по средней себестоимости.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.
Общество включает в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, согласно п.21 ФСБУ 5/2019.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам при признании дебиторской задолженности сомнительной.

Оценочные обязательства

Общество создает резерв по предстоящим отпускам методом точного расчета оценочного обязательства.
Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утверждено приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 14.02.2012 № 23н, от 27.04.2012 № 55н, от 06.04.2015 № 57н)

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 от 06.05.1999г. № 32н (утверждено приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н, от 27.04.2012 № 55н, от 06.04.2015 № 57н, от 27.11.2020 № 287н)
В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.
Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утверждено приказом Минфина России от 6.05.1999 № 33н, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н, от 27.04.2012 № 55н, от 06.04.2015 № 57н), расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).
Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».
Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».
Порядок признания общехозяйственных расходов: в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Иное

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей как расходы будущих периодов на счете 97. К таким расходам относятся: расходы по подписке на периодические издания, расходы по аренде и коммунальным услугам, СОУТ, расходы по приобретению программ для ЭВМ и баз данных, расходы по лицензионным договорам, которые по признакам не относиться к ФСБУ 14/2022, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 5/2019 и др.
Указанные расходы относятся на издержки обращения в течение срока, к которому они относятся, равными долями.

III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерский отчетности за 2025год

1. Нематериальные активы

1.1. 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	Посту-пило	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 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Другие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Другие внеоборотные активы -всего	179	-	-
в том числе Отложенные налоговые активы	179	-	-
Итого	179	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и 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 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	715	-	-	-	-	-	-	715	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Основные средства	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	715	-	-	-	-	-	-	715	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. 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	715	-	-
в том числе: Права пользования активами	715		
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. 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 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	27 625	(27 625)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозит	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	27 625	(27 625)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	27 625	(27 625)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	599 497	(599 497)	-	-	X	X	-	(-)
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	X	X	-	(-)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	305	(305)	-	-	-	-	-	(-)
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Товары	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	591 310	(591 310)	-	-	-	-	-	(-)
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	7 882	(7 882)	-	-	-	-	-	(-)
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	За 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	(-)	15 019	-	(-)	(-)	-	-	15 019	(-)
	За 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	(-)	109	-	(-)	(-)	-	-	109	(-)
	За 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	(-)	72	-	(-)	(-)	-	-	72	(-)
	За 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты по ЕНС	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	(-)	330	-	(-)	(-)	-	-	330	(-)
	За 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	(-)	9	-	(-)	(-)	-	-	9	(-)
	За 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
НДС по приобретенным ценностям	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	(-)	14 499	-	(-)	(-)	-	-	14 499	(-)
	За 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	(-)	15 019	-	(-)	(-)	-	X	15 019	(-)
	За 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	X	-	(-)

6. Обязательства

6.1. 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 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	11 677	-	(-)	(-)	-	11 677
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 072	-	(-)	(-)	-	1 072
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	3 774	-	(-)	(-)	-	3 774
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	326	-	(-)	(-)	-	326
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	5 782	-	(-)	(-)	-	5 782
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	8	-	(-)	(-)	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты по аренде	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	715	-	(-)	(-)	-	715
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	11 677	-	(-)	(-)	X	11 677
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	X	-

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	(-)	(-)	-
	За 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	(-)	(-)	-
	За 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-

6.3. Другие долгосрочные обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Другие долгосрочные обязательства - всего	179	-	-
в том числе Отложенные налоговые обязательства	179	-	-
Итого	179	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024год
Материальные затраты	12 675	-
Затраты на оплату труда	236	-
Отчисления на социальные нужды	71	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 178	-
Себестоимость проданных товаров	591 310	
Итого по элементам	607 470	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	607 470	-

8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г	За 31 декабря 2024 г.	За 31 декабря 2023 г.
Прочие доходы	-	-	-
Проценты по депозиту	43	-	-
Резерв на отпуск (восстановление)	-	-	-
Итого прочие доходы	**43**	-	-
Прочие расходы	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г	За 31 декабря 2024 г.	За 31 декабря 2023 г.
Проценты по кредитам	(-)	(-)	(-)
Расходы на услуги банка	(16)	(-)	(-)
Иные прочие расходы	(-)	(-)	(-)
Итого: прочие расходы	**(16)**	(-)	(-)

9. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 24.01.2025 - декабрь 2025 г	За 2024 г.	За 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	5 171	-	-
Постоянные налоговые обязательства отчетного периода (справочно):	-	-	-
Налог на прибыль (стр. 2410)	(1 293)	(-)	(-)
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(1 293)	(-)	(-)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	(-)	-	-
Прочее	-	-	-
Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400):	**3 878**	**-**	**-**
Ставка налога на прибыль	25%	20%	20%

10. Допущение о непрерывности деятельности

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что Общество, составляющее финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующего в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.
Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

11. События, произошедшие после 31 декабря 2025 год

События после отчетной даты до момента подписания баланса, которые могли оказать существенное влияние на отчетность отсутствуют.
Общество не имеет договоров с иностранными контрагентами из недружественных стран, не предоставляет и не привлекает займы в иностранной валюте.
Руководством Общества предпринимаются конкретные меры, направленные на продолжение стабильной деятельности. Планов по прекращению, какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

Генеральный директор **Каменская В.В.**

05 февраля 2026 года