

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю офисной мебелью, ОКВЭД 46.65 Торговля оптовая офисной мебелью

### 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

#### 2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

#### 2.3 Учет запасов

Запасы списываются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

#### 2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

#### 2.5. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя           | Период                          | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                   |                                 | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                   |                                 |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                    | За 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -                         | -                      | 3 238               | (3 219)                   | -                      | -                      | X                         | X                      | 19                        | -                      |
|                                   | За 2024 г.                      | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы | За 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -                         | -                      | 138                 | (119)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | 19                        | -                      |
|                                   | За 2024 г.                      | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары                            | За 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -                         | -                      | 3 100               | (3 100)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                   | За 2024 г.                      | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:<br>Готовая продукция     | -                     | -                     | -                     |
| Товары                                | -                     | -                     | -                     |
| Иные виды запасов                     | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                               | Период                          | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(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 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г.                      | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | За 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -                    | -                             | 102                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 102                  | -                             |
|                                                       | За 2024 г.                      | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -                    | -                             | 83                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 83                   | -                             |
|                                                       | За 2024 г.                      | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                        | За 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -                    | -                             | 18                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 18                   | -                             |
|                                                       | За 2024 г.                      | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого                                                 | За 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -                    | -                             | 102                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | X                    | 102                  | -                             |
|                                                       | За 2024 г.                      | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | X                    | -                    | -                             |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                          | Период                          | На начало года | Изменения за период<br>(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 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -              | 77                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 77               |
|                                                  | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:<br>Долгосрочные займы               | За 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -              | 77                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 77               |
|                                                  | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего              | За 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -              | 73                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 73               |
|                                                  | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:<br>Расчеты по налогам и сборам      | За 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -              | 3                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 3                |
|                                                  | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | За 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -              | 47                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 47               |
|                                                  | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -              | 18                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 18               |
|                                                  | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | За 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -              | 5                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 5                |
|                                                  | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |

|       |                                          |   |     |   |   |   |   |     |
|-------|------------------------------------------|---|-----|---|---|---|---|-----|
| Итого | За<br>05.03.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | 150 | - | - | - | X | 150 |
|       | За 2024 г.                               | - | -   | - | - | - | X | -   |

**8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

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

**8.3. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя         | Период                          | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |                                 |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                 |                                 |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | 3а 05.03.2025 - декабрь 2025 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |
|                                 | 3а 2024 г.                      | -              | -                   | -        | -                    | -                |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 05.03.2025 - декабрь<br>2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 3 219                              | -          |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 443                                | -          |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 133                                | -          |
| Амортизация                                                                                         | -                                  | -          |
| Прочие затраты                                                                                      | 403                                | -          |
| Итого по элементам                                                                                  | 4 198                              | -          |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -                                  | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 4 198                              | -          |

## 12. Иная информация

Организация зарегистрирована 05.03.2025г., начало ведения финансово-хозяйственной деятельности 05.03.2025г.

## 12.1 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (Десять тысяч) руб.

|                          |           |                       |
|--------------------------|-----------|-----------------------|
| Генеральный директор     |           | Бондарева И.Ю.        |
| (наименование должности) | (подпись) | (расшифровка подписи) |

" 11 " февраля 20 26 г.

<sup>1</sup> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

<sup>2</sup> Указывается отчетный период.

<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<sup>4</sup> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

<sup>5</sup> Указывается отчетная дата.

<sup>6</sup> Указывается предыдущий год.

<sup>7</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.