

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю оборудованием для строительства, ОКВЭД 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

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 2025 г.	2 088	-	15 403	(12 368)	-	-	X	X	5 123	-
	За 2024 г.	4 040	-	5 135	(7 087)	-	-	X	X	2 088	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	111	(111)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 088	-	15 292	(12 257)	-	-	-	-	5 123	-
	За 2024 г.	4 010	-	5 135	(7 057)	-	-	-	-	2 088	-

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:			
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 (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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 365	-	7 079	-	(12 648)	-	-	-	6 796	-
	За 2024 г.	9 701	-	13 356	-	(10 692)	-	-	-	12 365	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	95	-	310	-	(12)	-	-	-	393	-
	За 2024 г.	262	-	9	-	(176)	-	-	-	95	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 259	-	6 745	-	(12 636)	-	-	-	6 368	-
	За 2024 г.	9 426	-	13 336	-	(10 503)	-	-	-	12 259	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 365	-	7 079	-	(12 648)	-	-	X	6 796	-
	За 2024 г.	9 701	-	13 356	-	(10 692)	-	-	X	12 365	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9	637	-	-	-	-	646
	За 2024 г.	136	-	-	(127)	-	-	9
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	9	637	-	-	-	-	646
	За 2024 г.	136	-	-	(127)	-	-	9
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 489	8 890	-	(11 527)	-	-	10 852
	За 2024 г.	12 838	2 289	-	(1 638)	-	-	13 489
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 210	8 842	-	(11 293)	-	-	10 759
	За 2024 г.	12 790	2 021	-	(1 601)	-	-	13 210
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	235	18	-	(233)	-	-	20
	За 2024 г.	10	233	-	(8)	-	-	235
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10	7	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	6	5	-	(1)	-	-	10
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	30	17	-	-	-	-	47
	За 2024 г.	-	30	-	-	-	-	30
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	6	-	(1)	-	-	9
	За 2024 г.	7	-	-	(3)	-	-	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 498	9 527	-	(11 527)	-	X	11 498
	За 2024 г.	12 974	2 289	-	(1 765)	-	X	13 498

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 368	7 087
Затраты на оплату труда	360	132
Отчисления на социальные нужды	109	41
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 410	1 703
Итого по элементам	16 246	8 963
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 246	8 963

12. Иная информация

12.1 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 300 000 (Триста тысяч) руб., в том числе оплаченный - 300 000 (Триста тысяч) руб.

12.2. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	2025 год			2024 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.2024
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Еманов Станислав Викторович	Дивиденды	952	Согласно решению участников о распределении прибыли, оплата денежными средствами	137	-	-	952

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Еманов С.В.

(расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 26 г.

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

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.