Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериаль-ных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	166 689	(80 465)	44 471	(4 907)	1 741	(7 869)	-	-	-	-	-	206 253	(86 593)
	За 2024 г.	166 999	(73 359)	1 227	(1 537)	217	(7 323)	-	-	-	-	-	166 689	(80 465)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	351	-	-	(351)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	44 248	-	223	-	-	(44 471)	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 125	-	-	(877)	44 248	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	55 323	-	692 430	696 353	-	5 290	-	-	51 400	-
	За 2024 г.	53 588	-	447 259	445 524	-	4 667	-	-	55 323	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	113 803	-	794 747	(816 376)	-	-	X	X	92 173	-
	За 2024 г.	104 135	-	902 220	(892 552)	-	-	X	X	113 803	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	24 819	-	61 654	-	(3 487)	-	-	-	82 986	-
	За 2024 г.	27 093	-	10 196	-	(12 470)	-	-	-	24 819	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 406	-	55 811	-	(566)	-	-	-	61 651	-
	За 2024 г.	10 034	-	2 762	-	(6 390)	-	-	-	6 406	-
авансы выданные	За 2025 г.	5 220	-	12	-	(25)	-	-	-	5 207	-
	За 2024 г.	11 071	-	63	-	(5 914)	-	-	-	5 220	-
прочая	За 2025 г.	13 193	-	5 831	-	(2 896)	-	-	-	16 128	-
	За 2024 г.	5 988	-	7 371	-	(166)	-	-	-	13 193	-
Итого	За 2025 г.	24 819	-	61 654	-	(3 487)	-	-	X	82 986	-
	За 2024 г.	27 093	-	10 196	-	(12 470)	-	-	X	24 819	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	33 165	88 985	325	(62 889)	-	-	59 586
	За 2024 г.	14 437	24 724	-	(5 996)	-	-	33 165
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17	21 715	-	-	-	-	21 732
	За 2024 г.	-	17	-	-	-	-	17
авансы полученные	За 2025 г.	18 340	21 101	-	(18 276)	-	-	21 165
	За 2024 г.	9 651	14 659	-	(5 970)	-	-	18 340
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	12 711	4 789	-	(2 086)	-	-	15 414
	За 2024 г.	4 289	8 422	-	-	-	-	12 711
кредиты	За 2025 г.	-	33 996	167	(34 163)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	6 400	158	(6 558)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	2 097	984	-	(1 806)	-	-	1 275
	За 2024 г.	497	1 626	-	(26)	-	-	2 097
Итого	За 2025 г.	33 165	88 985	325	(62 889)	-	X	59 586
	За 2024 г.	14 437	24 724	-	(5 996)	-	X	33 165

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.	760	2 060	(2 608)	-	212
	За 2024 г.	936	2 095	(2 271)	-	760

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	103 553	123 163
Затраты на оплату труда	25 122	21 585
Отчисления на социальные нужды	6 484	4 945
Амортизация	7 869	7 323
Прочие затраты	69 084	67 817
Итого по элементам	212 112	224 833
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	19 018	(7 895)
Итого расходы по обычным видам деятельности	231 130	216 938

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Шопен Сергей Александрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

23 февраля 2026 г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Створ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Створ» зарегистрировано ИФНС по г. Пятигорску 18.08.2004г., ОГРН 1042600204140 ИНН 2632073215 КПП 263201001. Юридический адрес: 357500, Ставропольский край, г.Пятигорск, Кисловодское шоссе, 31

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности .

Уставный капитал: 35 290 514,00 (Тридцать пять миллионов двести девяносто тысяч пятьсот четырнадцать) руб.

Основной вид деятельности: Оптовая торговля неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Сведенья об участниках/ учредителях юр.лицах – ИНН 2632081544 ОГРН 1062632025631 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОВЕРОН" дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице 2232600082383 28.03.2023. Размер доли (в процентах) 100.

Должность генерального директора занимает ШОПЕН СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ ИНН 263218843488 ГРН 2242600380383 и дата 07.10.2024 г. внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 46 человек.

Обособленные подразделения – Отделы продаж ООО «Створ»:

Отдел продаж ООО «Створ» - расположено по адресу: 400002, Волгоградская обл., Волгоград г., Кабардинская ул., 64. Было ликвидировано в 4 кв. 2025 г. в связи с нерентабельностью и убыточностью.

Отдел продаж ООО «Створ» - расположенное по адресу: 357340, Ставропольский кр., Лермонтов г., Краснодарская ул., д.1/1, скл.3. – было открыто с 01.10.2024 г.

2. Основные положения учетной политики:

Учетная политика утверждена приказом директора № 1 от 28.12.2024г.

ООО «Створ» является субъектом малого предпринимательства.

Выручка по основному виду деятельности составляет – 538 903 тыс. руб. и отражена в строке 2110 Отчета о Финансовых результатах. Чистая прибыль(убыток) 2025 г. отраженная в строке 2400 –составил -3274 тыс.руб. Убыток получен в связи со снижением конкурентного спроса на рынке торговли изделий из металлопластиковых конструкций, вызванный спадом на рынке строительства недвижимости и высокими ипотечными кредитами. Также наложением санкций - (полностью уход из Российского рынка) некоторых наших прямых поставщиков товара и переход к альтернативным поставщикам- перекупщикам с завышенной

ценой и соответственно увеличив расходы компании.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В 2025г. были приобретены (введены в эксплуатацию) на общую сумму44 471 тыс.руб. следующие основные средства: Комплект системы видеонаблюдения – стоимостью 223 тыс. руб.; введена в эксплуатацию в 2025г. Трансформаторная подстанция 2БКТП 1600/10/0,4 кВ – стоимостью 44248 тыс. руб. Выбытие основных средств.составило 4 907 тыс.руб.(Автомобиль Skoda Octavia бежевый VIN XW8AN4NE8HH015087-975 тыс.руб.; Автомобиль Камаз 333605 VIN X89333605B0CZ8086 (В226УЕ26)-1 576 тыс.руб.; Автомобиль Камаз грузовой 1733 VIN 430803B1199817-Z751733PBB0000005-1551 тыс.руб.; Автопогрузчик Hyundai 30DF-7 – 805 тыс.руб.). На 31.12.2025г. стоимость основных средств составила в балансе 206 253 тыс. руб. на сч.01. Накопленная амортизация на сч.02 -86 593 тыс.

Нематериальные активы отсутствуют.

Учет сырья, материалов, товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Оценка товарных запасов осуществляется по средней себестоимости.

Учет МПЗ осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке.

3. Оценочные обязательства и резервы:

В соответствии с ПБУ 8/2010 в бухгалтерском учете создается оценочный резерв на предстоящую оплату отпусков. На 31.12.2025 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 212 тыс. руб., остаток дней отпуска — 146, срок исполнения — 2025 год.

4. Труд и заработная плата: Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 г. - отсутствует, срок выплаты зарплаты за декабрь 2025 г.: 30.12.2025 г.). Средняя численность — 46 чел. Среднемесячная зарплата(ФОТ 27180645,29 руб./12 мес./46 чел) — 49 240,29руб.

5.На 31.12.2025 г. остаток финансовых вложений составил 51 400 тыс., из них предоставленные займы 43850 тыс.руб, остаток денежных средств на депозитных счетах - 7550 тыс.руб.

7.Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 82 986 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность(в т.ч. по которой ведутся судебные разбирательства) отсутствуют.

8.Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 59586 тыс.руб. Просроченная кредиторская задолженность(в т.ч. по которой ведутся судебные разбирательства) отсутствуют)

Генеральный директор ООО «Створ» Шопен С.А. 26.02.2026 г.