

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.	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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	-	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	3а 2025 г.	206 797	-	537 548	(509 942)	-	-	X	X	234 404	-
	3а 2024 г.	96 960	-	541 937	(432 099)	-	-	X	X	206 797	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	3 390	(3 390)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 492	(2 492)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	206 626	-	533 362	(505 781)	-	-	-	-	234 206	-
	3а 2024 г.	96 837	-	538 808	(429 020)	-	-	-	-	206 626	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	172	-	796	(770)	-	-	-	-	198	-
	3а 2024 г.	123	-	636	(587)	-	-	-	-	172	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	463	227	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	463	227	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	207 699	-	217 728	-	(186 121)	-	-	-	239 306	-
	За 2024 г.	191 011	-	187 478	-	(170 789)	-	-	-	207 699	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 924	-	3 152	-	(14 924)	-	-	-	3 152	-
	За 2024 г.	11 387	-	14 924	-	(11 387)	-	-	-	14 924	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	187 517	-	204 055	-	(171 153)	-	-	-	220 420	-
	За 2024 г.	165 811	-	168 256	-	(146 550)	-	-	-	187 517	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	248	-	3 864	-	(37)	-	-	-	4 075	-
	За 2024 г.	522	-	27	-	(301)	-	-	-	248	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 032	-	3 280	-	-	-	-	-	6 312	-
	За 2024 г.	-	-	3 032	-	-	-	-	-	3 032	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	12 521	-	-	-	(12 521)	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	30	-	7	(30)	-	-	-	7	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	1 971	-	3 346	-	-	-	-	5 317	-
	3а 2024 г.	740	-	1 231	-	-	-	-	1 971	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	207 699	-	217 728	-	(186 121)	-	-	X	239 306
	3а 2024 г.	191 011	-	187 478	-	(170 789)	-	-	X	207 699

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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.	3 271	-	-	(1 725)	-	-	1 546
	За 2024 г.	5 604	-	-	(2 333)	-	-	3 271
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	3 271	-	-	(1 725)	-	-	1 546
	За 2024 г.	5 604	-	-	(2 333)	-	-	3 271
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	302 623	304 452	-	(289 245)	-	-	317 830
	За 2024 г.	231 214	301 628	-	(230 219)	-	-	302 623
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	296 668	296 623	-	(283 781)	-	-	309 510
	За 2024 г.	226 967	296 668	-	(226 967)	-	-	296 668
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	390	-	-	(390)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	615	-	-	(615)	-	-	-
	За 2024 г.	-	615	-	-	-	-	615

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	4 142	-	(1)	-	-	4 142
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	34	-	-	(16)	-	-	18
	За 2024 г.	51	-	-	(17)	-	-	34
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	100	-	-	(100)	-	-	-
	За 2024 г.	2 892	22	-	(2 813)	-	-	100
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	58	934	-	-	-	-	991
	За 2024 г.	55	2	-	-	-	-	58
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 058	-	-	(4 058)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 058	-	-	-	-	4 058
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	420	454	-	(5)	-	-	869
	За 2024 г.	337	83	-	-	-	-	420
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	669	-	-	(669)	-	-	-
	За 2024 г.	523	178	-	(32)	-	-	669
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	2 299	-	-	-	-	2 299
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	305 894	304 452	-	(290 970)	-	X	319 376
	За 2024 г.	236 818	301 628	-	(232 552)	-	X	305 894

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

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	503 054	431 279
Затраты на оплату труда	29 411	19 439
Отчисления на социальные нужды	5 855	3 391
Амортизация	-	-
Прочие затраты	68 031	50 388
Итого по элементам	606 351	504 497
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	606 351	504 497

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью "СВИЧ-СТОР" (ООО "СВИЧ-СТОР")

ИНН 7804589607, КПП 780401001, ОГРН 1177847051183

Адрес: 195269, г.Санкт-Петербург, ул. Учительская, д. 18, к. 1, кв. 1125

1.Краткая характеристика деятельности организации

ООО "СВИЧ-СТОР" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с критериями Федерального закона от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» (в. ред от.07.2021) а так же сведениями содержащимися в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства ООО «СВИЧ-СТОР» относится к субъектам малого предпринимательства

Основным видом деятельности организации является Оптовая торговля фармацевтической продукцией (код ОКВЭД 46.46).

ООО «СВИЧ-СТОР», в своей основной деятельности, является импортером поставляемого на внутреннем рынке РФ товара (дистрибьютором в соответствии с условиями контрактов)

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 17 человек

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб и оплачен полностью.

2. Аудит бухгалтерской отчетности.

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию. Так по состоянию на 31.12.2024 совокупный размер активов бухгалтерского баланса превысил 400 млн.руб и составил 423 947тыс.руб

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется первый год. На отчетный год аудитором Общества определена аудиторская фирма ООО «Аудит Капитал Сервис» ИНН:7811808063 (протокол общего собрания участников Общества № 36/1/А от 26.11.2025 года). Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год 27.11.2025

3. Формирование бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального

закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8.3».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Существенным для раскрытия в отдельных строках бухгалтерской отчетности являются такие показатели, отношение величины которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- объекты стоимостью до 100 000 руб., если их срок использования свыше 12 месяцев.;
- объекты, не зависимо от срока использования и стоимости: специальные: специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель;
- запасы для управленческих нужд

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Организация не проводила в 2025гпереоценку основных средств и проверку на обесценение стоимости основных средств.

Основные средства в 2025 не приобретались.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб.(пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022)

Единицей учета является инвентарный объект — совокупность прав на НМА, которые возникли по договору или иному документу, подтверждающему права на актив.

В первоначальную стоимость НМА включаются только фактические затраты на их приобретение или по договору или иному документу, подтверждающему права на актив.

Способ начисления амортизации по всем объектам -линейный.

НМА в 2025 не приобретались.

6. Аренда

По договору аренды № 84/5А-24 от 01.11.2024(№93/5А-25 от 01.10.2025) Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Заставская., д.5/1, лит.А

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019.

На счете 41 «Товары» отражается фактическая себестоимость товаров, счет 15 не используется.

Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом дополнительных затрат :

- суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика.
- ввозные таможенные пошлины и сборы;
- расходы на транспортировку, обработку;
- комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, связанные с приобретением товара;
- расходы на консультационные ,информационные услуги в области таможенного дела и прочие услуги, связанные с приобретением товаров

Проверка на обесценение не проводится.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Ежегодная инвентаризация товарно-материальных ценностей проведена 14.11.2025.
В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено

8.Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от продажи товаров. Выручку от продаж учитывать на счете 90 в разрезе видов номенклатуры и услуг.

Расходы, связанные с продажей товаров учитывать на счете 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу»в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»

Прочие доходы и расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

Затраты, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Расходы будущих периодов».

9. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

10. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 769 311 тыс. руб., что выше аналогично го показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 101 382 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением спроса на товары и с достаточно стабильным курсом рубля в 2025 году, оказывающим значительное влияние на формирование финансовых показателей организации . ООО «СВИЧ-СТОР» грамотно планирует ведение финансово-хозяйственной деятельности, способствующей росту прибыли, увеличению рентабельности продаж, так как за последние годы показывало уверенный рост доходов от реализации и прибыли.

12. Непрерывность деятельности.

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 26.02.2026

Генеральный директор _____ Д.А. Абрамова