

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СКАНДИЛЮКС» за 2025 год

1. Основные сведения об ООО «СКАНДИЛЮКС»

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «СКАНДИЛЮКС».

Краткое наименование – ООО «СКАНДИЛЮКС»

ОГРН: 1187746253518. **ИНН** 7734411279, **КПП** 772901001.

Место нахождения (совпадает с местом нахождения постоянно действующего исполнительного органа почтовым адресом и почтовым адресом): 119530, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ш. Очаковское, д. 34, помещ. 10/5

Состав органов управления ООО «СКАНДИЛЮКС» в 2025 г.:

- учредитель-физическое лицо;
- единоличный исполнительный орган общества - генеральный директор

Основной вид деятельности:

- 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами

Численность сотрудников на 31.12.2025 - 6 чел.

Наличие филиалов/представительств/обособленных подразделений- не имеет.

2. Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Скандилюкс» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом требования непрерывности деятельности: Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения либо необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности.

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

1. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № УП-1 от 29.12.2024.

2. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

3. Начисление амортизации производится линейным способом, то есть равными долями исходя из первоначальной и ликвидационной стоимости объекта и срока его полезного использования. Срок полезного использования определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002). Амортизация по земельным участкам не начисляется.

4. Переоценка основных средств не производится.

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям федерального стандарта бухгалтерского учёта (ФСБУ) 14/2022 «Нематериальные активы».

5. Начисление износа (амортизации) по нематериальным активам производится по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно действующему законодательству, а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

6. Переоценка нематериальных активов не производится.

7. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация всего имущества и обязательств, денежных средств и денежных документов в кассе производится один раз в год по состоянию на 31 декабря, а также в иных случаях, когда проведение инвентаризации прямо предусмотрено нормативными актами Российской Федерации.

8. Учет материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» ведется на отдельном субсчете (без учета счетов 15 и 16) по фактической себестоимости, состоящей из суммы фактических затрат на приобретение. Метод списания себестоимости МПЗ- метод списания по средней себестоимости (Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

9. В целях обеспечения сохранности материально-производственных запасов при эксплуатации ответственность за контроль их движения возлагается на Генерального директора.

10. Учет имущества (товаров), предназначенного для перепродажи, осуществляется на счете 41 «Товары». Запасы по заготовке и доставке товаров до складов включаются в их покупную стоимость. Метод списания себестоимости товаров- метод списания по средней себестоимости.

11. Доходы, в т.ч. выручка, и расходы признаются методом начисления.

12. Учет всех расходов, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, ведется на счете 44 «Коммерческие расходы».

На счете 44 «Коммерческие расходы» учитываются Коммерческие расходы, связанные с содержанием административного аппарата, коммерческих служб и складского аппарата. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном месяце их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «расходы организации»).

Коммерческие расходы со счета 44 списываются в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно, в отчете о финансовых результатах отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

13. Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

14. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1. Дебиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 73416 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности.

тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	31.12.2025	01.01.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	61998	49209
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4474	2425
Расчеты по налогам и сборам	525	1941
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6419	4091
ИТОГО	73416	57666

4.2. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по полученным авансам раскрыта в нетто-оценке за минусом налога на добавленную стоимость, исчисленного в соответствии с действующим законодательством.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Расшифровка кредиторской задолженности.

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	31.12.2025	01.01.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25530	5586
Расчеты с покупателями и заказчиками	7	159
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	5810	7053
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	437	420
ИТОГО	31784	13218

4.3. Основные средства

Расшифровка основных средств по видам (первоначальная стоимость, амортизация)

тыс. руб.

Вид основных средств	31.12.2025		01.01.2025	
	первоначальная стоимость	амортизация	первоначальная стоимость	амортизация
Основные средства	51	51	51	51
ИТОГО	51	51	51	51

Приобретение объектов основных средств (инвестиционная деятельность)

тыс. руб.

ОС	2025	2024
Основные средства	0	0
ИТОГО	0	0

4.4. Запасы

Структура запасов:

тыс. руб.

Запасы	31.12.2025	01.01.2025
Товары для перепродажи	45301	30511
Товары отгруженные	869	115
Сырье и материалы	19	13
Расходы будущих периодов	146	64
Итого	46335	30703

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств и их эквивалентов:

тыс. руб.

Денежные средства	31.12.2025	01.01.2025
Средства в кассе	9359	4169
Средства на расчетных счетах	3657	5939
Средства на валютных счетах	0	0
ИТОГО	13016	476 236

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах.

4.6. Выручка (доходы от реализации)

тыс. руб.

	2025	2024
Товары для перепродажи	270 929	227212
Услуги		
Прочие	419	1059
Итого	271348	228271

4.7. Себестоимость продаж

тыс. руб.

Наименование статьи	2025	2024
Товары для перепродажи	195055	160768
Прочие		
Итого	195055	160768

4.8. Коммерческие и управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование статьи	2025	2024
Косвенные расходы	62970	44631
Итого по элементам	62970	44631

4.9. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование статьи	2025	2024
Прочие доходы	10402	4572
ИТОГО	10402	4572

4.10. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование статьи	2025	2024
Прочие расходы	16819	14359
ИТОГО	16819	14359

4.11. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль, полученная в 2025 году, составила 5123 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах, за 2024 год 10419 тыс. рублей.

4.12. Чистые активы и уставный капитал

тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	01.01.2025	Изменение за период
Чистые активы	68555	64582	3973
Уставный капитал	10000	10000	0

Данная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что

Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

Гринин В.Л.

04.03.2026