

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СЕГМЕНТ»
ИНН 7726591420, КПП 772601001, ОГРН 1087746368214,
Адрес: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125Ж, стр. 3

1. Общая информация об организации.

ООО «Сегмент» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обособленных подразделений и филиалов не имеет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека, в том числе 2 внешних совместителя.

Уставный капитал составляет 10 тысяч рублей. Единственным Участником общества и генеральным директором является Бендюкова Любовь Васильевна, с долей в уставном капитале – 100%. Обязанность ведения бухгалтерского учета возложена на генерального директора.

Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

Основные виды экономической деятельности общества по ОКВЭД:

46.71 – Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

46.90 – Торговля оптовая неспециализированная.

2. Сведения об учетной политике.

Бухгалтерский учет в ООО «Сегмент» ведется в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена руководителем организации.

Изменения в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется методом начисления в валюте Российской Федерации – рублях.

При формировании бухгалтерской отчетности применяются следующие основные принципы бухгалтерского учета:

имущественной обособленности;

непрерывности деятельности;

временной определенности фактов хозяйственной деятельности;

последовательности применения учетной политики.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О

бухгалтерском учете», в том числе ФСБУ 4/2023

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской финансовой отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»,

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. Сведения о показателях бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2025 валюта бухгалтерского баланса ООО «Сегмент» составляет 21 436 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 валюта баланса составляла 38 674 тыс. руб. Снижение валюты баланса в отчетном периоде составило 17 238 тыс. руб.

Изменение показателя валюты баланса связано преимущественно с сокращением дебиторской задолженности в результате погашения обязательств контрагентами в течение отчетного периода, а также с изменением структуры оборотных активов организации.

Уменьшение дебиторской задолженности обусловлено поступлением оплаты от покупателей и заказчиков за ранее отгруженные товары (выполненные работы, оказанные услуги).

3.1. Структура активов организации

По состоянию на 31.12.2025 активы Общества представлены следующими показателями:

Запасы — 7 493 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты — 1 719 тыс. руб.

Финансовые и иные оборотные активы — 12 225 тыс. руб.

Основную часть финансовых и иных оборотных активов составляет дебиторская задолженность.

Внеоборотные активы на отчетную дату у Общества отсутствуют.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом:

запасы увеличились на 1 240 тыс. руб.;

денежные средства увеличились на 333 тыс. руб.;

дебиторская задолженность уменьшилась на 15 750 тыс. руб.

Снижение дебиторской задолженности связано с проведением расчетов с покупателями и заказчиками в отчетном периоде, а также с оптимизацией расчетов с контрагентами.

3.2. Структура пассивов организации.

По состоянию на 31.12.2025 пассив бухгалтерского баланса сформирован следующими источниками:

Капитал и резервы – 19 977 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства – 1 459 тыс. руб.

Изменение величины капитала по сравнению с предыдущим отчетным периодом связано с изменением величины нераспределенной прибыли по данным бухгалтерского учета.

4. Сведения о финансовых результатах

По итогам 2025 года ООО «Сегмент» отражены следующие показатели:

Выручка – 112 793 тыс. руб.

Расходы по обычной деятельности – 80 946 тыс. руб.

Прочие доходы – 81 тыс. руб.

Прочие расходы – 638 тыс. руб.

Налог на прибыль – 7 822 тыс. руб.

Чистая прибыль – 23 468 тыс. руб.

Заемные средства в целях финансирования текущей хозяйственной деятельности и обеспечения расчетов с контрагентами не привлекались.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом наблюдается изменение финансовых показателей, что связано с изменением объемов хозяйственной деятельности в отчетном периоде.

По итогам 2025 года деятельность Общества является прибыльной.

5. Заключение

Показатели бухгалтерской отчетности ООО «Сегмент» сформированы на основании данных регистров бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на отчетную дату.

Искажения, способные оказать существенное влияние на достоверность бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Генеральный директор

Бендюкова Любовь Васильевна