



Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

| | |
|----------------------------------|---|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «Решнастил» |
| Сокращенное наименование | ООО «Решнастил» |
| Адрес | 117463, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ясенево, пр-кт Новоясеневский, дом 32, корпус 1, помещение 1/1 |
| ИНН / КПП | 7702810440 / 772801001 |
| ОКПО | 17272607 |
| ОГРН | 1137746198193 |
| Дата государственной регистрации | 06.03.2013 |

Основные виды деятельности

46.63 – Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

46.73.6 – Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.

Уставной капитал составляет 120 000 руб. Единственным участником общества является С.С. Шебанов с долей 100 %.

Генеральный директор общества – С.С. Шебанов. Главный бухгалтер – С.С. Шебанов.

ООО «Решнастил» относится к субъектам малого и среднего предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

ООО «Решнастил» применяет Общую систему налогообложения (ОСНО).

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

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

ООО «Решнастил» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Решнастил» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

| Объект учета | Учетная политика | Основание |
|-------------------|--|---|
| Основные средства | 1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в которых они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. | п. 5, 13, 32, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Проценты | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" |

| | | |
|-------------------------------------|---|---|
| Материально-производственные запасы | В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага. | п. 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019 «Запасы» |
| Расходы | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи". | Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 N 94н) |

Раздел 3

Расшифровка ключевых показателей баланса

3.1 Запасы

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | На конец периода |
|--|---------------------------|---------------------------|---------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | На начало года | затраты | списано | изменения видов запасов | фактическая себестоимость |
| фактическая себестоимость | фактическая себестоимость | фактическая себестоимость | | фактическая себестоимость | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 185 | 188 302 | (170 986) | X | 17 502 |
| в том числе: | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 25 | 356 | (209) | 5 215 | 5 387 |
| Товары | За 2025 г. | 161 | 171 521 | (164 985) | 4 852 | 11 549 |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | 6 358 | (5 792) | - | 565 |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | 10 067 | - | (10 067) | - |

3.2 Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31.12.2024 (тыс.руб.) | Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.) | | На 31.12.2025 (тыс.руб.) |
|-------------------------|-----------------------------|--|---------|-----------------------------|
| | | поступило | списано | |
| Долгосрочная ДЗ | - | - | - | - |
| Краткосрочная ДЗ | 2 856 | 77 219 | 2 833 | 77 242 |
| Итого | | | | 77 242 |

3.3 Кредиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31.12.2024 (тыс.руб.) | Изменения за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.) | | На 31.12.2025 (тыс.руб.) |
|--|-----------------------------|--|---------|-----------------------------|
| | | поступило | списано | |
| Долгосрочные заемные средства | - | 2 825 | - | 2 825 |
| Краткосрочные заемные средства | - | 2 687 | - | 2 687 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 3 397 | 87 700 | 3 030 | 88 067 |

Раздел 4

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 181 312 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 069 тыс.руб. что так же превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы и повышением спроса на продукцию. Компания 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.

Генеральный директор ООО «Решнастил» _____ С.С. Шебанов

«12» марта 2026 года