

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

1. Основные виды экономической деятельности

Торговля оптовая прочими бытовыми товарами, ОКВЭД 46.49

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 657	(5 431)	3 624	(2 425)	14 282	(7 856)		
	За 2024 г.	10 657	(3 195)	-	(2 236)	10 657	(5 431)		

в том числе:	За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.	
	Здания	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 721	(4 018)	2 901	(1 980)	11 623	(5 997)	(4 018)	
Офисное оборудование	8 721	(2 197)	-	(1 821)	8 721	(4 018)	-	
	1 936	(1 414)	723	(445)	2 659	(1 859)	(1 414)	
	1 936	(998)	-	(415)	1 936	(1 414)	-	

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	6 425	5 226	7 462			
Амортизируемые основные средства - всего						
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 625	4 704	6 524			
Офисное оборудование	800	523	938			

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 624	-	-	(3 624)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
	Офисное оборудование	-	-	723	-	-	(723)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 901	-	-	(2 901)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

2.3 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		накопленная корректировка	поступило	Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28 500	-	-	-	(28 500)	-	-	-
в том числе:									
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28 500	-	-	-	(28 500)	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 200	-	-	2 823 532	(2 792 732)	-	35 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	4 200	-	-	4 200	-
в том числе:									
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	4 200	-	-	2 823 532	(2 792 732)	-	35 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	4 200	-	-	4 200	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 200	-	-	2 823 532	(2 792 732)	-	35 000	-
	За 2024 г.	28 500	-	-	4 200	(28 500)	-	4 200	-

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	94 073	-	708 820	(693 428)	-	109 465	-	
	За 2024 г.	54 097	-	1 120 988	(1 081 012)	-	94 073	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	1 385	(1 385)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	94 073	-	707 436	(692 044)	-	109 465	-	
	За 2024 г.	54 097	-	1 120 988	(1 081 012)	-	94 073	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

2.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном	На конец периода

Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	1 275	-	-	-	1 275
	3а 2024 г.	88	-	-	-	-	(88)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 916	-	-	-	-	(1592)	324	324
	3а 2024 г.	287	-	-	1 629	-	-	1 916	1 916
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	785 759	-	-	67 068	-	(228 312)	624 515	624 515
	3а 2024 г.	195 330	-	-	775 594	-	(185 165)	785 759	785 759

2.6 Обязательства

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	списано	
			поступило		

	3а 2024 г.	3а 2025 г.	3а 2024 г.	3а 2025 г.	3а 2024 г.	3а 2025 г.	3а 2024 г.	3а 2025 г.	3а 2024 г.	3а 2025 г.
Расчеты по аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	567	250	946	250	-	-	(567)	-	-	1 196
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	9 170	2 656	6 515	192	-	-	(5 468)	-	-	250
Расчеты по ЕНС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 703
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	192	192	88	192	-	-	-	-	-	9 170
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	936 091	268 054	51 379	929 209	-	-	(237 545)	-	-	749 924
										936 091

2.7 Расходы по обычным видам деятельности
10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	693 428	1 080 493
Затраты на оплату труда	14 115	9 786
Отчисления на социальные нужды	3 320	2 097

Амортизация	2 425	2 236
Прочие затраты	40 910	88 949
Итого по элементам	754 198	1 183 561
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	754 198	1 183 561

2.8 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Дата составления текстовых пояснений 10.03.2026 года.

Генеральный директор



Левин Е.В.