

Общество с ограниченной ответственностью «СевЗапСнаб»

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

1. Краткая характеристика деятельности предприятия

1.1 Сокращенное наименование: ООО «СевЗапСнаб»

1.2 Юридический адрес: г.Череповец, пер.Красный, д.18, офис 1А

1.3 Дата государственной регистрации: 09.06.2022г.

1.4 Численность сотрудников: 6 чел.

1.5 Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

Учредитель – Пальчик АА

1.6 Основным видом экономической деятельности является «Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.74).

1.7 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор общества: Пальчик Андрей Анатольевич

Бухгалтер общества: Николаева Валентина Николаевна

2 Информация об учетной политике

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

Основные элементы учетной политики:

| Объект учета | Учетная политика | Основание |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Основные средства | Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 тыс.руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам. | Пункты 5, 13 ,32, 35 ФСБУ 6/2020 |

| | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Право пользования активом (ППА) | При заключении договора аренды признается право пользования активом (ППА). Оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования). Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный. | Пункт 10, 13, 14, 17 ФСБУ 25/2018 |
| Материально-производственные запасы | В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретении материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете 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 19/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам. Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товарь». Учет транспортных расходов по приобретенным товарам осуществляется путем отражения в издержках на продажу. Издержки по транспортировке товаров, собираемые на 44 счете, подлежат ежемесячному распределению, исходя из показателей реализации и остатка товаров. | Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019 |
| Расходы | Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются с кредита счета 44 в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме, за исключением транспортных расходов. Расходы по транспортировке товаров, собираемые на 44 счете, подлежат ежемесячному распределению, исходя из показателей реализации и остатка товаров. | План счетов бухгалтерского учета и инструкция по его применению |
| Оценочные резервы | В целях бухгалтерского учета создается резерв по сомнительным долгам. Создание резерва осуществляется по каждому сомнительному долгу в отдельности. | |

Как малое предприятие, организация не применяет следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета РФ :

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

3. Основные средства

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

Автомобиль ГАЗ 3302

Ворота гаражные секционные с пружинами растяжения RSD01(ш2830в2320 прит250) DUS462 RAL7016

Ноутбук Apple Apple MacBook Air M4 15 16/512SG

Транспортное средство GEELY MONJARO

Транспортное средство Great Wall Poer (тип ТС:пикап)

Транспортное средство LADA Granta

4. Инвентаризация материально-производственных запасов проведена 25.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 129829 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 27481 тыс. руб.

Предприятие развивается, ведет активную деятельность по приобретению и продаже водопроводного оборудования.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Предприятие планирует продолжать 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 03.03.2026 года.

Стр.1150 Основные средства
Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-------------|-------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------|
| | | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | Амортизация | Обесценение | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 232 | (82) | 138 | - | - | (127) | - | - | - | - | 3 849 | (3 688) |
| | 3а 2024 г. | - | - | 232 | - | - | (82) | - | - | - | - | 232 | (82) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 101 | (6) | - | - | - | (34) | - | - | - | - | 101 | (39) |
| | 3а 2024 г. | - | - | 101 | - | - | (6) | - | - | - | - | 101 | (6) |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | - | - | 138 | - | - | (39) | - | - | - | - | 138 | (39) |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 132 | (77) | - | - | - | (55) | - | - | - | - | 3 610 | (3 610) |
| | 3а 2024 г. | - | - | 132 | - | - | (77) | - | - | - | - | 132 | (77) |

Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | Изменения за период | | | На конец периода | | | |
|--------------------------------------|------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------------|-----------------------|---------------------------------------|---------|
| | | фактическая стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесц | фактическая стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | | | |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | 3 478 | - | 4 415 | - | - | (4 570) | - | - | 4 415 | (1 092) |
| | 3а 2024 г. | - | - | 3 478 | - | - | - | - | - | 3 478 | - |
| в том числе: Офисное оборудование | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 3 478 | - | 4 415 | - | - | (4 570) | - | - | 4 415 | (1 092) |
| | 3а 2024 г. | - | - | 3 478 | - | - | - | - | - | 3 478 | - |

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 | 3 484 | 3 628 | - |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 62 | 95 | - |
| Офисное оборудование | 100 | - | - |
| Транспортные средства | 3 323 | 3 533 | - |

Стр.1210 Запасы

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 обесц | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесц | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 5 158 | - | 105 625 | (102 600) | - | - | X | X | 8 183 | - |
| | За 2024 г. | 1 277 | - | 78 709 | (74 827) | - | - | X | X | 5 158 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 37 | - | 8 523 | (5 677) | - | - | (277) | - | 2 606 | - |
| | За 2024 г. | 2 | - | 2 999 | (1 265) | - | - | (1 700) | - | 37 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 4 873 | - | 95 663 | (95 380) | - | - | 277 | - | 5 433 | - |
| | За 2024 г. | 1 210 | - | 72 916 | (70 952) | - | - | 1 700 | - | 4 873 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 248 | - | 1 440 | (1 543) | - | - | - | - | 144 | - |
| | За 2024 г. | 65 | - | 2 793 | (2 611) | - | - | - | - | 248 | - |

Стр.1230 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 отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнит. 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 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 18 021 | - | 7 745 | - | (17 987) | - | - | - | 7 779 | (11) |
| | 3а 2024 г. | 2 828 | - | 18 072 | - | (2 879) | - | - | - | 18 021 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 3 888 | - | 2 280 | - | (3 876) | - | - | - | 2 292 | - |
| | 3а 2024 г. | 93 | - | 3 888 | - | (93) | - | - | - | 3 888 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 13 458 | - | 2 981 | - | (13 478) | - | - | - | 2 961 | (11) |
| | 3а 2024 г. | 2 735 | - | 13 453 | - | (2 731) | - | - | - | 13 458 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 579 | - | - | - | (579) | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 579 | - | - | - | - | - | 579 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | 42 | - | 2 410 | - | - | - | - | - | 2 453 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 42 | - | - | - | - | - | 42 | - |
| Расходы будущих периодов | 3а 2025 г. | 54 | - | 73 | - | (54) | - | - | - | 73 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 54 | - | - | - | - | - | 54 | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 18 021 | - | 7 745 | - | (17 987) | - | - | X | 7 779 | (11) |
| | 3а 2024 г. | 2 828 | - | 18 016 | - | (2 824) | - | - | X | 18 021 | - |

Стр.1240 Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|---|---|---|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | - | - | 1 068 210 | (1 057 960) | - | - | - | - | 10 250 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 13 000 | (13 000) | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета | 3а 2025 г. | - | - | 1 068 210 | (1 057 960) | - | - | - | - | 10 250 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 13 000 | (13 000) | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета (в валюте) | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | - | - | 1 068 210 | (1 057 960) | - | - | - | - | 10 250 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 13 000 | (13 000) | - | - | - | - | - | - |

Стр.1500 Обязательства

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 | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | |
| Долгосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 1677 | - | - | (1677) | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | 1677 | - | - | - | 1677 |
| В том числе Обязательства по аренде | 3а 2025г. | 1677 | | | (1677) | | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 7687 | 2 408 | - | (6960) | - | 3 134 |
| | 3а 2024 г. | 2881 | 5788 | - | (983) | - | 7687 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 4 063 | 1 349 | - | (3 772) | - | 1 640 |
| | 3а 2024 г. | 966 | 3 776 | - | (680) | - | 4 063 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 66 | 327 | - | (66) | - | 327 |
| | 3а 2024 г. | 46 | 66 | - | (46) | - | 66 |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | | 180 | - | | - | 180 |
| | 3а 2024 г. | | | - | - | - | |
| Краткосрочные займы | 3а 2025 г. | 2 939 | - | - | (2 939) | - | - |
| | 3а 2024 г. | 1 299 | 1 640 | - | - | - | 2 939 |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 43 | 538 | - | - | - | 581 |
| | 3а 2024 г. | 256 | 43 | - | (256) | - | 43 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | 520 | - | - | (183) | - | 336 |
| | 3а 2024 г. | 285 | 235 | - | - | - | 520 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------|------------|-------|-------|---|---------|---|---|-------|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 56 | 14 | - | - | - | - | 69 |
| | За 2024 г. | 28 | 28 | - | - | - | - | 56 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | (1) | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 9364 | 2 408 | - | (8 637) | - | X | 3 134 |
| | За 2024 г. | 2 881 | 7465 | - | (983) | - | X | 9364 |

Стр.2120, 2210 ОФР Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты | 94 999 | 72 202 |
| Затраты на оплату труда | 4 562 | 2 407 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 007 | 510 |
| Амортизация | 4 697 | 82 |
| Прочие затраты | 10 836 | 5 121 |
| Итого по элементам | 116 101 | 80 323 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 103 | (182) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 116 205 | 80 140 |