Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 823	(4 982)	-	-	-	(1 535)	-	-	-	-	-	9 823	(6 516)
	За 2024 г.	9 823	(3 312)	-	-	-	(1 670)	-	-	-	-	-	9 823	(4 982)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 823	(4 982)	-	-	-	(1 535)	-	-	-	-	-	9 823	(6 516)
	За 2024 г.	9 823	(3 312)	-	-	-	(1 670)	-	-	-	-	-	9 823	(4 982)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	387 881	(175 393)	81 239	(97 671)	38 760	(72 037)	-	-	-	371 449	(208 671)
	За 2024 г.	375 605	(109 594)	7 634	(44 599)	7 144	(73 134)	-	49 241	190	387 881	(175 393)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	387 881	(175 393)	81 239	(97 671)	38 760	(72 037)	-	-	-	371 449	(208 671)
	За 2024 г.	375 605	(109 594)	7 634	(44 599)	7 144	(73 134)	-	49 241	190	387 881	(175 393)

4.3. 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	166 084	217 329	272 523
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3 307	4 841	6 511
Другие виды основных средств	162 778	212 488	266 011
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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 обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	160 915	-	443 520	(476 357)	-	-	X / X	128 078	-
	За 2024 г.	126 009	-	565 589	(530 684)	-	-	X / X	160 915	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	9	-	600	(4 352)	-	-	3 751 / -	9	-
	За 2024 г.	77	-	9 696	(9 764)	-	-	- / -	9	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	160 906	-	442 920	(472 005)	-	-	(3 751) / -	128 069	-
	За 2024 г.	125 932	-	556 275	(521 301)	-	-	- / -	160 906	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 938	-	-	-	(9 938)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 071	-	-	-	(132)	-	-	-	9 938	-
в том числе:	За 2025 г.	9 938	-	-	-	(9 938)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 071	-	-	-	(132)	-	-	-	9 938	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 155	-	4 375	-	(11 093)	-	-	-	12 930	-
	За 2024 г.	22 509	-	9 783	-	(17 636)	-	-	-	14 656	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 069	-	3 311	-	(812)	-	-	-	4 568	-
	За 2024 г.	5 161	-	3 283	-	(5 214)	-	-	-	3 230	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 869	-	114	-	(9)	-	-	-	1 974	-
	За 2024 г.	8 518	-	1 862	-	(8 511)	-	-	-	1 869	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	3 598	-	586	-	-	-	-	-	4 184	-
	За 2024 г.	5 058	-	2 352	-	(3 812)	-	-	-	3 598	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 979	-	-	-	(3 971)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	3 665	-	314	-	-	-	-	-	3 979	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 824	-	240	-	-	-	-	-	2 064	-
	За 2024 г.	5	-	1 819	-	-	-	-	-	1 824	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	157	-	123	-	(148)	-	-	-	132	-
	За 2024 г.	102	-	153	-	(99)	-	-	-	157	-
Итого	За 2025 г.	18 093	-	4 375	-	(21 031)	-	-	X	12 930	-
	За 2024 г.	32 580	-	9 783	-	(17 768)	-	-	X	24 594	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	237 286	106 043	-	(237 286)	-	-	106 043
	За 2024 г.	277 387	-	-	(40 101)	-	-	237 286
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	237 286	106 043	-	(237 286)	-	-	106 043
	За 2024 г.	277 387	-	-	(40 101)	-	-	237 286
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	113 947	81 176	-	(40 162)	-	-	154 961
	За 2024 г.	115 539	15 236	-	(16 828)	-	-	113 947
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	98 216	793	-	(40 154)	-	-	58 855
	За 2024 г.	100 442	572	-	(2 798)	-	-	98 216
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты по аренде МСФО 25	За 2025 г.	10 373	73 391	-	-	-	-	83 764
	За 2024 г.	12 724	-	-	(2 351)	-	-	10 373
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 342	6 151	-	-	-	-	11 493
	За 2024 г.	2 246	6 191	-	(3 095)	-	-	5 342
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	834	-	-	-	-	834
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	-	-	(8)	-	-	9
	За 2024 г.	9	8	-	-	-	-	17
Прочее	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	115	8 465	-	(8 581)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	351 233	187 219	-	(277 448)	-	X	261 004
	За 2024 г.	392 926	15 236	-	(56 929)	-	X	351 233

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 609	5 744	5 066	-	2 287
	За 2024 г.	1 718	5 333	5 442	-	1 609
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 609	5 744	5 066	-	2 287
	За 2024 г.	1 718	5 333	5 442	-	1 609

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	474 828	529 371
Затраты на оплату труда	54 448	59 442
Отчисления на социальные нужды	14 577	16 115
Амортизация	73 572	74 804
Прочие затраты	27 230	32 165
Итого по элементам	644 656	711 897
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	644 656	711 897

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Стиль» на 31 декабря 2025г.

		Коды
Организация ООО «Стиль»	по ОКПО	56561495
Отрасль (вид деятельности)	по ОКВЭД	47.71.1
Общество с ограниченной ответственностью	ИНН/КПП	9718187672/771801001
Организационно - правовая форма	по ОКОПФ	12300
Единица измерения: тыс. руб.	По ОКЕИ	384

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности Общества

Основной государственный регистрационный номер № 1227700118524.

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб. (десять тысяч рублей).

Генеральным директором общества является Яковлев Сергей Владимирович.

Юридический адрес - 107497, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Гольяново, ул. Монтажная, д. 9, стр.1, пом.13Н/3

Основной источник доходов Общества – **доход от реализации**.

Основной вид деятельности: розничная продажа одежды и обуви.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 г., подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023г. №157н

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с последующими изменениями и дополнениями).

Формы бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023г. №157н и Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен Обществом в размере 10 % и более.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Раздел 2. Учетная политика организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Налоговым Кодексом РФ, Федеральным Законом Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в действующей редакции) и Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании учетной политики Общество исходит из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008. В течение отчетного периода учетная политика не менялась.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета – совокупность способов ведения организацией бухгалтерского учета и выбранная организацией (налогоплательщиком) совокупность допускаемых Законодательством Российской Федерации способов (методов) определения доходов и (или) расходов, их признания, оценки и распределения. Общество формирует учетную политику, исходя из своей структуры, отраслевой принадлежности и других особенностей деятельности.

Раздел 3. Основные статьи баланса с пояснениями

Основные средства

В соответствии ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация объектов ОС осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-94 (СНС 2008), утвержденным приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-СТ (в ред. От 11.09.2025). Переоценка основных средств не производится. За 2025 год Общество на учет ОС не принимало.

Права пользования активами

Договоры, где Общество выступает в качестве арендатора, классифицированы Обществом как финансовая аренда – признается право пользования активом (ППА) и арендные обязательства.

Имущество, полученное по договорам аренды, к которым применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество учитывает в составе основных средств по строке 1150 «полученное в пользование имущество, признанное в качестве права пользования активом (ППА).

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Ставка дисконтирования определяется положениями компании.

Амортизация объектов основных средств, учитываемых в составе ППА, начисляется линейным способом.

ППА по предметам аренды на 31.12.2025 г. составили 162 778 тыс. руб. (371 448 тыс. руб минус амортизация 208 670 тыс. руб).

Арендные обязательства по предметам аренды, на 31.12.2025 года составили сумму в размере 83 764 тыс. рублей., в том числе:

- долгосрочные обязательства 106 043 тыс. руб.;

Процентные расходы за отчетный период составили сумму 39 579 тыс. руб. В форме «Отчет о финансовых результатах» сумма показана в составе прочих расходов согласно учетной политике.

Запасы

Для бухгалтерского учета запасов Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, списываются по средней стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело остатки товарно-материальных ценностей (товары для перепродажи и материалы) на складах в сумме 128 078 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода дебиторская задолженность составила 12 930 тыс. руб/

Структура дебиторской задолженности представлена в бухгалтерском балансе строка 1230 и Приложении к Пояснениям в бухгалтерскому балансу, раздел 7

Денежные средства

Расшифровка остатков денежных средств приведена ниже, в рублях:

Наименование счета	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Касса	2321	2204	1635
Расчетные счета,	5822	12994	3395
Переводы в пути	575	1607	3377
Итого	8719	16805	8407

Для целей составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В 2025 году денежные потоки отражались без учета косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Изменения уставного капитала в 2025 г не происходило.

Кредиторская задолженность

По состоянию на конец отчётного периода краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 71 197 тыс. руб., на 31.12.2024 – 103 574 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности представлена в бухгалтерском балансе м Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу, раздел 8.

Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов.

Общество в 2025 году создавало резерв по начислениям за неиспользованные отпуска.

Информация о наличии и составе оценочных обязательств, отраженных по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г.

Раздел 4. Основные показатели деятельности Общества

Выручка и себестоимость

Выручка признаётся в том отчётном периоде, в котором произошла реализация услуг (товаров) не зависимо от фактического поступления денежных средств (ПБУ 9/99 «Доходы организации).

Себестоимость реализованных товаров за 2025 год - составила 668 473 тыс. руб.,
за 2024 год -791 006 тыс. рублей.

Основными покупателями Общества являются физические лица.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы на конец отчетного периода составляют -174 194 тыс. руб., за 2024 год- 192 323 тыс. руб.

Расходы по основным видам деятельности определяются в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Порядок признания коммерческих расходов - включаются в результаты хозяйственной деятельности в отчетном периоде, в котором имели место быть. Расходы на продажу отражаются в составе издержек обращения на счете 44 «Издержки обращения». Списание расходов будущих периодов со счета 97 «Расходы будущих периодов» производится равномерно в течение периода установленного договором или срока установленного руководителем по каждому случаю возникновения таких расходов. Расходы, связанные с продажей товаров, продукции, работ, услуг учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» полностью списываются ежемесячно в дебет счета «Продажи».

Прочие доходы и расходы.

Доходы и расходы не связанные с основной деятельностью Общества учитываются как прочие доходы и расходы соответственно.

Общая сумма прочих доходов за 2025 год составила 11 184 тыс. руб. за предыдущий период 1 489 тыс. руб. Структура прочих доходов представлена в отчете о финансовых результатах строка 2340.
Сумма прочих расходов за отчетный период составила – 49 883 тыс. руб., за 2024 год – 13 740 тыс. руб. Структура прочих расходов представлена в отчете о финансовых результатах строка 2350.

Раздел 5. Налоги и налогообложение.

Взаимосвязь показателя, отражающего прибыль, исчисленную в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль № ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

Показатель	*2025 год, тыс. рублей*	*2024 год, тыс. рублей*
Прибыль до налогообложения	-14 882	26 628
Текущий налог на прибыль	20	7 881
Отложенный налог на прибыль	3645	25

Прибыль для целей налогового учета в 2025 г составила 80 тыс. руб.,
в 2024 году – 39 403 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Доходы от реализации	668 473	791 005
Внереализационные доходы	1 287	708
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации.	659 759	739 057
Внереализационные расходы	9 920	13 253
Налоговая база по прибыли (убыток)	80	39 403
Итого текущий налог на прибыль:	20	7881

Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом образовались в результате формирования резерва на выплату отпускных в бухгалтерском учете в 2025 г., формирование которого не предусмотрено нормами налогового законодательства, а также в результате включения в состав расходов для целей бухгалтерского учета затрат, которые не включаются в состав расходов для целей налогообложения, сумм амортизации основных средств.

Задолженности по налогам и сборам нет.

Раздел 6. Чистые активы

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 28.08.2014 N 84н (ред. от 31.03.2025) «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов» (Зарегистрировано в Минюсте России 14.10.2014 N 34299).

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составляют 64 377 тыс. руб., на 31.12.2024г. составляют 67 741 тыс. руб.

Генеральный директор _____ / Яковлев С.В.
«18» марта 2026 г.