

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г.
и Отчету о финансовых результатах за 2025г.
Общество с ограниченной ответственностью «СЕЙЛС»**

1. Основные виды экономической деятельности

№	Вид деятельности	Код ОКВЭД 2	Доля выручки	Характеристика / включает
1	Торговля оптовая книгами, газетами, журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами	46.49.3	77,1%	Основной вид деятельности по доле доходов в сфере распространения печатной продукции.
2	Торговля розничная незамороженными продуктами, включая напитки и табачные изделия, в неспециализированных магазинах	47.11.2	2,8%	Включает: продукты питания и напитки
3	Торговля оптовая прочими потребительскими товарами	46.49.4	3,6%	Торговля оптовая с большим товарным ассортиментом с преобладанием непродовольственных товаров
4	Деятельность рекламных агентств	73.11	6,2%	Оказание маркетинговых услуг
5	Деятельность по складированию и хранению	52.1	8,6%	Оказание складских услуг: складирование, упаковка и хранение товаров
6	Транспортная обработка грузов	52.24	1,6%	Услуги транспортно-экспедиционного обслуживания клиентов логистического комплекса
7	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	68.20.2	0,1%	субаренда нежилых помещений
	ИТОГО		100%	

Выручка компании за 2025г. составила 1 066 071 тыс. руб. и по сравнению с 2024г. оборот компании увеличился на 4,1%.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 35 чел.

Уставный капитал: 1 770 тыс. руб.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023г. Организация не подлежит обязательному аудиту .

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные средства:

При начислении амортизации основных средств применяется линейный метод . Амортизация по объектам основных средств начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия его к бухгалтерскому учету.

Активы со стоимостью менее 100 тыс.руб. в включаются в состав МПЗ и относятся к материальным расходам организации по мере ввода в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производится.

2.4 НМА:

При начислении амортизации нематериальных активов применяется линейный метод .

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы (НМА) организации полностью самортизированы. По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы (НМА) продолжают числиться на балансе организации, поскольку организация использует их по назначению и получает от этого экономические выгоды.

2.5 Запасы:

- материальные ценности принимаются к учету по фактической стоимости приобретения (покупным ценам без НДС). Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

- товарные запасы организации учитываются по фактической стоимости их приобретения (покупным ценам без НДС). При отпуске товарных запасов или при реализации оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО). Резерв на обесценение запасов в организации за 2025г. не формировался.

2.6 Учет финансовых вложений

В качестве финансовых вложений в организации признаются займы предоставленные сторонним организациям по первоначальной стоимости . Организация ведет аналитический учет финансовых вложений , таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения в разрезе договоров займа . По состоянию на 31.12.2025г. резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

2.7 Учет доходов и расходов:

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Моментом реализации товаров является отгрузка товаров, которая совпадает с переходом прав собственности на товары. Переход прав собственности должен быть зафиксирован в контракте с покупателем.

Моментом перехода прав собственности на услуги и определением выручки от реализации услуг для целей бухгалтерского учета считается дата подписания Акта на выполненных работ (оказанных услуг) .

Управленческие и коммерческие расходы полностью включаются в себестоимость продаж (дебет счета 90 «Продажи») в отчетном периоде их признания.

Расходы на транспортировку товаров, относящиеся к расходам на продажу списываются в полном размере в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

2.8 Учет кредитов и займов

Затраты по полученным займам и кредитам признаются в организации расходами того отчетного периода, в котором они произведены за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты по получению займов и кредитов включаются в состав операционных расходов в течение срока погашения указанных выше заемных обязательств. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учёте подразделяется на **краткосрочную** (срок погашения по условиям договора не превышает 12 месяцев) и **долгосрочную** (срок погашения по условиям договора превышает 12 месяцев).

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 03

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Амортизируемые нематериальные активы - всего	---	---	---
в том числе: из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	619	619	619
в том числе: Товарный знак	99	99	99
Web-сайт	520	520	520
из них созданные организацией			

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

с. 04

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	---	---	---
в том числе: Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	---	---	---
в том числе:			

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

с. 06

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	год 2025 г.	---	---	---	---	---
	год 2024 г.	---	---	---	---	---
в том числе: ---	год 2025 г.	---	---	---	---	---
из них исключительные права: ---	год 2025 г.	---	---	---	---	---
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	год 2025 г.	---	---	---	---	---
	год 2024 г.	---	---	---	---	---
в том числе: ---	год 2025 г.	---	---	---	---	---
из них исключительные права: ---	год 2025 г.	---	---	---	---	---

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

с. 09

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Амортизируемые основные средства - всего	---	---	---
в том числе:			
Неамортизируемые основные средства - всего	---	---	---
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	---	---	---
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	---	---	---
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	---	---	---

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

с. 10

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	---	---	---
в том числе: Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	---	---	---
в том числе: Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	---	---	---
в том числе: из них: основные средства, находящиеся в залоге	---	---	---

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	год 2025 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	год 2024 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
в том числе:											
---	год 2025 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Краткосрочные финансовые вложения - всего	год 2025 г.	45939	4871	4158	(33715)	(4943)	136	---	---	16382	64
	год 2024 г.	33561	4689	12600	(222)	---	182	---	---	45939	4871
в том числе:											
Займы предоставленные сторонним организациям	год 2025 г.	45939	4871	4158	(33715)	(4943)	136	---	---	16382	64
Займы предоставленные сторонним организациям	год 2024 г.	33561	4689	12600	(222)	---	182	---	---	45939	4871
Итого	год 2025 г.	45939	4871	4158	(33715)	(4943)	136	---	---	16382	64
	год 2024 г.	33561	4689	12600	(222)	---	182	---	---	45939	4871

5.2. Иное использование финансовых вложений

с. 14

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	---	---	---
в том числе: Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	---	---	---
в том числе: 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	год 2025 г.	50891	---	1176905	(1176658)	---	---	X	X	51138	---
	год 2024 г.	53780	---	1176276	(1179165)	---	---	X	X	50891	---
в том числе:											
Сырье и материалы	год 2025 г.	535	---	23822	(23605)	---	---	---	---	752	---
Сырье и материалы	год 2024 г.	728	---	20727	(20920)	---	---	---	---	535	---
Товары для перепродажи	год 2025 г.	50172	---	1151014	(1151293)	---	---	---	---	49893	---
Товары для перепродажи	год 2024 г.	52913	---	1154559	(1157300)	---	---	---	---	50172	---
Расходы будущих периодов	год 2025 г.	184	---	2069	(1760)	---	---	---	---	493	---
Расходы будущих периодов	год 2024 г.	139	---	990	(945)	---	---	---	---	184	---

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 16

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Запасы, находящиеся в пути, - всего	---	---	---
в том числе:			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	---	---	---
в том числе:			

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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным 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	год 2025 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	год 2024 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
в том числе: ---	год 2025 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	год 2025 г.	248352	(3231)	1257316	7105	(1243864)	(4425)	---	---	264484	(3231)
	год 2024 г.	240674	(2799)	1252386	469	(1234717)	(10460)	432	---	248352	(3231)
в том числе:											
Задолженность покупателей и подрядчиков	год 2025 г.	222993	(3231)	1145335	1605	(1168552)	(4372)	---	---	197009	(3231)
Задолженность покупателей и подрядчиков	год 2024 г.	214845	(2799)	1155794	446	(1139805)	(8287)	432	---	222993	(3231)
Авансы выданные	год 2025 г.	6603	---	70658	---	(73474)	---	---	---	3787	---
Авансы выданные	год 2024 г.	5747	---	92255	---	(91399)	---	---	---	6603	---
Прочая дебиторская задолженность	год 2025 г.	18756	---	41323	5500	(1838)	(53)	---	---	63688	---
Прочая дебиторская задолженность	год 2024 г.	20082	---	4337	23	(3513)	(2173)	---	---	18756	---
Итого	год 2025 г.	248352	(3231)	1257316	7105	(1243864)	(4425)	---	X	264484	(3231)
	год 2024 г.	240674	(2799)	1252386	469	(1234717)	(10460)	432	X	248352	(3231)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

с. 18

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	---	---	---	---	---	---
в том числе:	---	---	---	---	---	---

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			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	год 2025 г.	47833	---	627	(14600)	---	---	33860
	год 2024 г.	64230	---	1673	(18070)	---	---	47833
в том числе:								
Займы полученные	год 2025 г.	47833	---	627	(14600)	---	---	33860
Займы полученные	год 2024 г.	64230	---	1673	(18070)	---	---	47833
Краткосрочные обязательства - всего	год 2025 г.	348350	1655453	18367	(1678330)	(1486)	---	342354
	год 2024 г.	348278	1404925	16514	(1421358)	(9)	---	348350
в том числе:								
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	год 2025 г.	280986	1242808	15500	(1274502)	(1486)	---	263306
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	год 2024 г.	319480	1126838	14119	(1179451)	---	---	280986
Авансы полученные	год 2025 г.	13474	89492	---	(100260)	---	---	2706
Авансы полученные	год 2024 г.	13899	104558	---	(104983)	---	---	13474
Задолженность по налогам и сборам с бюджетом и перед государственными внебюджетными фондами	год 2025 г.	9221	29692	316	(32617)	---	---	6612
Задолженность по налогам и сборам с бюджетом и перед государственными внебюджетными фондами	год 2024 г.	7808	24041	220	(22848)	---	---	9221
Задолженность перед персоналом организации	год 2025 г.	914	48505	---	(48054)	---	---	1365
Задолженность перед персоналом организации	год 2024 г.	792	34095	---	(33973)	---	---	914
Прочие кредиторы	год 2025 г.	43755	1016	---	(2552)	---	---	42219

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Прочие кредиторы	год 2024 г.	6299	41893	---	(4428)	(9)	---	43755
Заемные средства	год 2025 г.	---	243940	2551	(220345)	---	---	26146
Заемные средства	год 2024 г.	---	73500	2175	(75675)	---	---	---
Итого	год 2025 г.	396183	1655453	18994	(1692930)	(1486)	X	376214
	год 2024 г.	412508	1404925	18187	(1439428)	(9)	X	396183

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

с. 21

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Всего	---	---	---
в том числе:			

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	год 2025 г.	---	---	---	---	---
	год 2024 г.	---	---	---	---	---
в том числе: ---	год 2025 г.	---	---	---	---	---

9. Обеспечения обязательств

с. 23

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Полученные - всего	---	---	---
в том числе:			
Выданные - всего	---	---	---
в том числе:			

10. Расходы по обычным видам деятельности

с. 24

Наименование показателя	За год 2025 г. ²	За год 2024 г. ³
Материальные затраты	752203	785969
Затраты на оплату труда	48505	34095
Отчисления на социальные нужды	9418	5351
Амортизация	1093	1016
Прочие затраты	227722	161714
Итого по элементам	1038941	988145
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	---	---
Итого расходы по обычным видам деятельности	1038941	988145

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

с. 25

Наименование показателя	За год 2025 г. ²	За год 2024 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	---	---
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	---	---
на финансирование текущих расходов	---	---

11.2. Бюджетные кредиты

с. 26

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	год 2025 г.	---	---	---	---
	год 2024 г.	---	---	---	---
В том числе: ---	год 2025 г.	---	---	---	---

12. Иная информация**Генеральный директор**

(наименование должности)

Богданов Андрей Николаевич

(расшифровка подписи)

" 16 " марта 20 26 г.

-
1. Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
 2. Указывается отчетный период.
 3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
 4. Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
 5. Указывается отчетная дата.
 6. Указывается предыдущий год.
 7. Указывается год, предшествующий предыдущему.