

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Инсайд РУС»
за 2025 год**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инсайд РУС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Инсайд РУС» составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в частности Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также иными действующими нормативными актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации.

1. Общая информация и сведения об организации

№ п/п	Информация	
1	Полное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «Инсайд РУС»
2	Сокращенное наименование на русском языке	ООО «Инсайд РУС»
3	Наименование на иностранных языках (полное и (или) сокращенное) (при наличии)	Inside RUS Limited
4	Место нахождения	194021, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Светлановское, улица Шателена, дом 9, литера А, помещение 44-Н
5	Генеральный директор	Немтинов Станислав Иванович
6	Главный бухгалтер	Соловьева Татьяна Владимировна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1127847094726
8	Дата регистрации	21.02.2012
9	Наименование регистрирующего органа	МИФНС №15 по Санкт-Петербургу
10	Код ИНН / КПП	7802779994 / 780201001

11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	21.02.2012 МИФНС №17 по Санкт-Петербургу
12	Основные виды деятельности	46.90 - торговля оптовая неспециализированная
13	Среднесписочная численность работающих за 2024 год	19
14	Среднесписочная численность работающих за 2025 год	19

Общество с ограниченной ответственностью «Инсайд РУС» (далее - Общество) образовано 21.02.2012г.

Устав ООО «Инсайд РУС» (новая редакция) зарегистрирован 31.07.2018г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Высший орган управления Общества - общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

1.1. Сведения об обособленных подразделениях Общества:

Общество имеет обособленные подразделения:

Наименование обособленного подразделения	Местонахождение
Обособленное подразделение (склад)	194223, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Светлановское, улица Курчатова, дом 10, литера К
Обособленное подразделение	194100, город Санкт-Петербург, ул. Новолитовская 15, лит.А

2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности Общества

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика» ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни и ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности является руководитель – генеральный директор Общества.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом в системе «1С: Предприятие 8.3».

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Организация, являясь СМП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерской отчетности, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. (Основание: пп. "а" п. 52 ФСБУ 4/2023).

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

С 01.01.2025г. Общество начало применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н.

С 01.04.2025г. Общество начало применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. N 4н.

Применение данных стандартов не оказало влияние непосредственно на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

Других изменений в Учетную политику на 2025 год, приводящим к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности, Обществом не вносилось.

3. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами, капитальные вложения

К основным средствам (ОС) относятся активы, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, приведенные в состояние и местоположение для использования в ходе обычной деятельности и при производстве (продаже) продукции, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, не предназначенные для перепродажи, и способные приносить организации экономические выгоды в будущем. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью более 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Инвентарным объектом основного средства могут учитываться части одного объекта основного средства в случае существенного отличия стоимости и срока полезного использования части объекта основного средства от самого основного средства. Крупные плановые капитальные ремонты с существенной стоимостью и с периодичностью свыше 12 месяцев квалифицируются основными средствами.

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, который определяется на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.

Также комиссия определяет ликвидационную стоимость основных средств.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной для организации;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования (мес.)
Офисное оборудование	25-121 мес.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Общество использует линейный способ начисления амортизации по основным средствам.

Амортизация по объекту основных средств начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением или (и) восстановлением объекта основных средств.

Общество перед составлением бухгалтерской отчетности ежегодно проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств.

Проверка элементов амортизации по состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. не выявила признаков несоответствия элементов амортизации условиям использования основных средств.

Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

В течение 2025 года не производилось переклассификации объектов основных средств в долгосрочные активы к продаже (ДАП).

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация обесценение	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	871	(536)	-	-	-	(167)	-	-	871	(703)	
	за 2024 г.	750	(353)	121	-	-	(183)	-	-	871	(536)	
в том числе: офисное оборудование	за 2025 г.	871	(536)	-	-	-	(167)	-	-	871	(703)	
	за 2024 г.	750	(353)	121	-	-	(183)	-	-	871	(536)	

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств и инвестиционной недвижимости:

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые основные средства – всего	168	335	397
в том числе:			
Офисное оборудование	168	335	397

Капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, включая материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Источниками вложений во внеоборотные активы являются собственные средства.

Информация о капитальных вложениях в основные средства представлена в таблице.

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

3.3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (за периодом с 01.01.2024 по 31.12.2024)											
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.	-	-	121	-	-	(121)	-	-	-	
Приобретение объектов основных средств	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	-	-	121	-	-	(121)	-	-	-	

4. Аренда

На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование предмета аренды в течение определенного периода в обмен на возмещение (плату).

При заключении договора Общество проводит тестирование договора на определение срока аренды и идентификацию предмета аренды. Оценка срока аренды производится на основе условий договора с учетом предыдущего практического опыта работы и планами Общества.

4.1. Общество как арендатор

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом и обязательство по аренде при первоначальном признании оцениваются по приведенной стоимости будущих арендных платежей путем дисконтирования их номинальных величин.

Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных денежных средств, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре, не может быть легко определена.

Переменные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, которые не отражают изменения рыночных факторов, не учитываются при оценке обязательств по аренде.

В составе арендных платежей для расчета арендного обязательства не учитываются предъявленные коммунальные расходы по фактическому потреблению.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

Общество применяет упрощение при классификации договоров аренды. Краткосрочные договоры и договоры с низкой стоимостью предмета аренды (не более 300 000 руб. за единицу) отражаются как дебиторская задолженность, арендные платежи признаются в расходах равномерно в течение срока аренды.

К краткосрочным договорам аренды относятся договоры, заключенные на срок не более 12 месяцев. Упрощение применяется, если не предполагается передача предмета аренды в субаренду и договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды и отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости на дату выкупа.

В 2025 году Общество не имело договоров субаренды.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

В 2025 году по действующим договорам аренды у Общества право пользования активом и обязательства по аренде не отражались. Арендные платежи признавались в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока аренды.

4.2. Общество как арендодатель

Учет основных средств, сданных в аренду, ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

В бухгалтерском учете основные средства, переданные в аренду, не числятся.

5. Запасы

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

Видами запасов Общества являются:

- сырье, материалы, предназначенные для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- спецодежда, специнструмент (если они не являются основными средствами для целей бухгалтерского учета);
- товары, предназначенные для продажи;

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации независимо от формы предоставления.

Запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, учитываются в бухгалтерском учете на счетах учета запасов в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Оценка материалов при их отпуске в производство или реализацию производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, отражаются путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материалов. Ввозные таможенные пошлины и сборы учитываются в стоимости запасов.

Учет давальческого сырья и материалов, принятых Обществом на ответственное хранение, осуществляется на забалансовых счетах.

У Общества склады расположены по адресам: 194021, г. Санкт-Петербург, ул. Шателена, д.9, литера А, пом.31-Н, 32-Н; 194223, г. Санкт-Петербург, ул. Курчатова, д.10, литера К, корпус 11, ком.32.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

5.1. 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.	27 611	-	276 425	(280 694)	-	-	-	X	X	23 342	-
	за 2024 г.	61 475	-	460 693	(494 557)	-	-	-	X	X	27 611	-
в том числе Сырье и материалы	за 2025 г.	43	-	256	(297)	-	-	-	-	-	2	-
	за 2024 г.	15	-	1 662	(1 634)	-	-	-	-	-	43	-
Товары для перепродажи	за 2025 г.	27 274	-	275 106	(279 281)	-	-	-	-	-	23 099	-
	за 2024 г.	61 340	-	458 579	(492 645)	-	-	-	-	-	27 274	-
Расходы будущих периодов	за 2025 г.	294	-	1 063	(1 116)	-	-	-	-	-	241	-
	за 2024 г.	120	-	452	(278)	-	-	-	-	-	294	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Авансы учтены по строке 1230 бухгалтерского баланса и по состоянию

- на 31.12.2025г. составляют 108 425 тыс. руб.,

- на 31.12.2024г. – 47 337 тыс. руб.,

- на 31.12.2023г. – 107 686 тыс. руб.

У Общества по состоянию на 31.12.2025г. (31 декабря 2024 года, 31 декабря 2025 года) отсутствуют запасы с ограничением имущественных прав, в том числе переданные в залог.

6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей (заказчиков) отражается в учете одновременно с признанием в учете выручки (доходов) от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг. Величина дебиторской задолженности определяется, исходя из цены и условий, установленных договором, с НДС, за исключением авансов и предоплат.

Для целей бухгалтерского учета Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методикой, утвержденной в Обществе.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Нереальная к взысканию задолженность (безнадежная задолженность) списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

Авансы выданные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. у Общества отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице.

6.1. 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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					проценты, штрафы и иные начисления	на расходы		восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Покупатели и заказчики	за 2025г.	101 365	-	144 802	-	(96 565)	-	-	-	-	149 602	(1 076)
	за 2024г.	171 342	-	100 613	-	(170 590)	-	-	-	-	101 365	-
	за 2025г.	46 902	-	33 234	-	(46 902)	-	-	-	-	33 234	-
	за 2024г.	49 353	-	46 902	-	(49 353)	-	-	-	-	46 902	-
Авансы выданные на ТМЦ, работы и услуги	за 2025г.	48 996	-	105 716	-	(44 196)	-	-	-	-	110 516	(1 076)
	за 2024г.	109 611	-	48 244	-	(108 859)	-	-	-	-	48 996	-
Прочие дебиторы	за 2025г.	5 467	-	5 852	-	(5 467)	-	-	-	-	5 852	-
	за 2024г.	12 378	-	5 467	-	(12 378)	-	-	-	-	5 467	-
	за 2025г.	101 365	-	144 802	-	(96 565)	-	-	-	-	149 602	(1 076)
Итого	за 2024г.	171 342	-	100 613	-	(170 590)	-	-	-	-	101 365	-

У Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8 330	226	615
в т.ч. на депозитных счетах	8 305	217	-
Итого денежные средства	8 330	226	615

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025г. (31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г.) не доступны для использования.

8. Капитал

8.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на отчетные даты составляет:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	100	100	100

Размер уставного капитала Общества полностью оплачен.

8.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) и чистые активы Общества на отчетные даты составляет:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	61 319	112 648	137 618
Чистые активы	61 419	112 748	137 718

8.3. Дивиденды

Решением единственного участника от №1 от 09.01.2025г. принято накопленную Обществом прибыль прошлых лет в размере 13 473 тыс. руб. распределить и выплатить дивиденды.

Дивиденды единственному участнику выплачены в 2025г. в полном размере.

9. Обязательства

9.1. 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		переклас сифициро вано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислени я	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	2025г.	19 237	118 925	-	(19 215)	(-)	-	118 947
	2024г.	99 332	19 237	-	(99 332)	(-)	-	19 237
в том числе: Расчеты с поставщиками	2025г.	16 961	198	-	(16 961)	(-)	-	198
	2024г.	55 621	16 961	-	(55 621)	(-)	-	16 961
Авансы полученные	2025г.	574	102 160	-	(552)	(-)	-	102 182
	2024г.	43 265	574	-	(43 265)	(-)	-	574
Расчеты по налогам и взносам	2025г.	1 696	16 565	-	(1 696)	(-)	-	16 565
	2024г.	446	1 696	-	(446)	(-)	-	1 696
Прочие	2025г.	6	2	-	(6)	(-)	-	2
	2024г.	-	6	-	(-)	(-)	-	6
Итого	2025г.	19 237	118 925	-	(19 215)	(-)	X	118 947
	2024г.	99 332	19 237	-	(99 332)	(-)	X	19 237

Раскрытие информации по видам обязательств представлено ниже.

9.2. Кредиторская задолженность

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором, суммы показываются с НДС, за исключением авансов и предоплат по которым применим вычет НДС.

Сумма аванса в полном объеме засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, если иное не предусмотрено договором. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых, (осуществляемых) поставщиком (подрядчиком).

Списание кредиторской задолженности может происходить:

- в связи с истечением срока исковой давности;
- в связи с ликвидацией кредитора;
- частично при заключении мирового соглашения;
- в прочих случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и относятся в состав прочих доходов.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	2025 г.	19 237	118 925	-	(19 215)	(-)	-	118 947
	2024 г.	99 332	19 237	-	(99 332)	(-)	-	19 237
в том числе: Расчеты с поставщиками	2025 г.	16 961	198	-	(16 961)	(-)	-	198
	2024 г.	55 621	16 961	-	(55 621)	(-)	-	16 961
Авансы полученные	2025 г.	574	102 160	-	(552)	(-)	-	102 182
	2024 г.	43 265	574	-	(43 265)	(-)	-	574
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	1 696	16 565	-	(1 696)	(-)	-	16 565
	2024 г.	446	1 696	-	(446)	(-)	-	1 696
Прочие кредиторы	2025 г.	6	2	-	(6)	(-)	-	2
	2024 г.	-	6	-	(-)	(-)	-	6

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. у Общества отсутствует.

Авансы полученные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

10. Выручка

Доходами от обычных видов деятельности являются: Торговля оптовая неспециализированная.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

10.1. Доходы от обычных видов деятельности

представлены в таблице:

Вид деятельности	Показатель			
	2025 г.		2024 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Выручка				
Выручка от реализации товаров	295 704	100	506 440	100
Итого	295 704	100	506 440	100

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

11. Себестоимость продаж

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

11.1. Расходы от обычных видов деятельности по видам деятельности

представлены в следующей таблице:

Вид деятельности	Показатель			
	2025 г.		2024 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Себестоимость				
Расходы от реализации товаров	(278 934)	100	(456 686)	100
Всего себестоимость	(278 934)	100	(456 686)	100
Валовая прибыль				
Реализация товаров	16 770	100	49 754	100
Всего валовая прибыль	16 770	100	49 754	100

11.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	279 228	458 122
в том числе:		
фактическая себестоимость проданных товаров	278 934	456 686
Затраты на оплату труда	28 293	25 090
Отчисления на социальные нужды	5 521	4 576
Амортизация	167	183
Прочие затраты	7 167	8 031
Итого по элементам	320 376	496 002
Итого расходы по обычным видам деятельности	320 376	496 002

12. Проценты к получению

В состав процентов к получению включена сумма процентов по депозитам, которая отражена по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах:

Проценты к получению	Сумма %, включенных в прочие доходы	
	2025 г.	2024 г.
Проценты за пользование депозитом	1 014	788
Итого проценты к получению	1 014	788

13. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

Общество признает прочим доходом:

- курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;
- доход от конвертации валюты;
- корректировка реализации прошлых периодов;
- штрафы, пени, неустойки полученные;
- прочие.

К прочим расходам относятся:

- курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;
- убыток от конвертации валюты;
- корректировка реализации прошлых периодов;
- агентские вознаграждения платежных агентов;
- банковские услуги;
- списание, уценка товара;
- прочие.

В течение 2025 года были получены следующие прочие доходы и произведены следующие прочие расходы:

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (свернуто)	270	-
Доход от конвертации валюты	3	45
Корректировка реализации прошлых периодов	4 020	1 472
Штрафы, пени, неустойки полученные	232	619
Прочие	26	491
Итого прочие доходы	4 551	2 627

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (свернуто)	-	556
Убыток от конвертации валюты	402	2 142
Корректировка реализации прошлых периодов	4 896	1 656
Агентские вознаграждения платежных агентов	6 550	9 709
Банковские услуги	1 467	1 262
Списание, уценка товара	4 089	7 849
Прочие	1 325	2 899
Итого прочие расходы	18 729	26 073

В соответствии с учетной политикой в Отчете о финансовых результатах свернуто отражены следующие прочие доходы и расходы:

Наименование показателя	2025 г.			2024 г.		
	Прочие доходы	Прочие расходы	Результат (+; -)	Прочие доходы	Прочие расходы	Результат (+; -)
Курсовые разницы	599	(329)	270	1 354	(1 910)	(556)

14. Валютные активы и обязательства

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006.

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ или по согласованным сторонами курсам на даты совершения операции, а также на отчетные даты.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в т.ч. подлежащих оплате в рублях, в Отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы" либо по строке "Прочие расходы".

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ:

Иностранная валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

15. Информация о связанных сторонах

Наименование, ФИО, ИНН	Характер отношений	Примечание
Контролирующее лицо		
Немтинов Станислав Иванович (ИНН 780416949039)	Единственный участник Общества	Доля в Уставном капитале Общества 100 % Бенефициарный владелец

Лицо, отвечающее за корпоративное управление – единственный участник Общества - Немтинов Станислав Иванович.

15.1. Операции со связанными сторонами

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными сторонами Общества.

Суммы операций за периоды 2025 и 2024 гг. по группам связанных сторон и по видам операций указаны в таблице:

Операции со связанными сторонами	Начислено дивидендов	Удержан НДФЛ	Выплачено дивидендов
За 2025 год			
Контролирующее лицо	13 473	1 973	11 500
Итого	13 473	1 973	11 500
За 2024 год			
Контролирующее лицо	12 770	1 770	11 000
Итого	12 770	1 770	11 000

Остатков задолженности по расчетам со связанными сторонами на 31.12.2023, на 31.12.2024, на 31.12.2025 нет.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер вознаграждений основного управленческого персонала составил:

Виды вознаграждений	Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	Имелись	Имелись
Оплата труда	4 095	3 152
Страховые взносы	744	550
Долгосрочные вознаграждения	Не имелись	Не имелись

16. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

19 марта 2026 года



Немтинов Станислав Иванович