

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период, состав членов исполнительных и контрольных органов организации или численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 7 чел.;

Выручка за 2025 г. составила 46 329 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 37 495 тыс. руб.

- прочие доходы – 8 834 тыс. руб. (проценты по депозитам, выданным займам и прочие внереализационные доходы)

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008) – Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с приобретением. Затраты по приобретению товаров относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально количеству.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008): –

Участники – Исаев В.В. Михнин В.Л., гр. РФ

Генеральный директор – Пушкаренко Д.В. гр. РФ

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 828 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 185 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения в 2025 году потому что доход за 2024 год не превысил 265,8 млн. руб., доход в 2025 году не превысил 450 млн. руб.

Общество в праве не применять ПБУ 18/02, так как находится на упрощенной системе налогообложения.

Общество сдает Упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Существенные показатели бухгалтерского баланса расшифрованы в приложении № 1

Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор Пушкаренко Д.В. _____

10 февраля 2026

1 Краткосрочные обязательства

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 922	3 406	-	(2 831)	-	-	6 496
	3а 2024 г.	6 144	3 046	-	(3 268)	-	-	5 922
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 901	6	-	(66)	-	-	2 842
	3а 2024 г.	4 264	66	-	(1 429)	-	-	2 901
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 843	3 232	-	(2 766)	-	-	3 309
	3а 2024 г.	1 855	2 820	-	(1 832)	-	-	2 843
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	177	167	-	-	-	-	344
	3а 2024 г.	18	160	-	-	-	-	177
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 922	3 406	-	(2 831)	-	X	6 496
	3а 2024 г.	6 144	3 046	-	(3 268)	-	X	5 922

2 Краткосрочная дебиторская задолженность

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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	6 531	-	14 298	-	(491)	-	-	-	-	20 338	-
	3а 2024 г.	6 761	-	994	-	(1 224)	-	-	-	-	6 531	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	580	-	2 288	-	(483)	-	-	-	-	2 385	-
	3а 2024 г.	699	-	133	-	(253)	-	-	-	-	580	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 785	-	5 491	-	(8)	-	-	-	-	10 268	-
	3а 2024 г.	4 897	-	859	-	(971)	-	-	-	-	4 785	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	6 464	-	-	-	-	-	-	6 464	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 167	-	54	-	-	-	-	-	-	1 221	-
	3а 2024 г.	1 164	-	2	-	-	-	-	-	-	1 167	-
Итого	3а 2025 г.	6 531	-	14 298	-	(491)	-	-	-	X	20 338	-
	3а 2024 г.	6 761	-	994	-	(1 224)	-	-	-	X	6 531	-