

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Морепродукт Трейд» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Морепродукт Трейд» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное официальное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Морепродукт Трейд»
Сокращенное официальное наименование	ООО «Морепродукт Трейд»
ОГРН	1132536010155
Руководитель (наименование), Ф.И.О.	Директор Холодова Ольга Игоревна
Главный бухгалтер, Ф.И.О.	Мичурина Елена Владимировна
Юридический адрес предприятия	690005, Приморский край, Владивосток г, Ивановская ул, дом № 6/4, кв.2
Фактический адрес предприятия	690005, Приморский край, Владивосток г, Ивановская ул, дом № 6/4, кв.2
Наименование налогового органа	Межрайонная инспекция ФНС России № 15 по Приморскому краю
ИНН/КПП	2536268613/253601001
Дата постановки на учет	30.12.2013
Размер уставного капитала	60.0
Сведения об учредителях	Холодова Ольга Игоревна, владеющая 100 % долей в уставном капитале Общества
Основные виды деятельности, ОКВЭД	46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков
Обособленные подразделения, филиалы, представительства	ООО «Морепродукт Трейд» не имеет филиалов и обособленных подразделений.
Лицензии	Нет
Основной расчетный счет	р/счет 40702810345510000820 ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК БИК 040507871

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### Ведение бухучета

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии. Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерская служба.

### Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10% процентов, то ошибка признается существенной.

### Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

### Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

### Неприменение ПБУ

Как микропредприятие, организация не применяет:

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

### Нематериальные активы

НМА - исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации со сроком полезного использования больше 12 месяцев и стоимостью больше 100 тыс. руб. Малоценные НМА сразу списывают в расходы. Срок полезного использования НМА - исключительных прав равен сроку действия патента, свидетельства на товарный знак, другого подобного документа; неисключительных прав - сроку их использования по договору.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам производятся линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, по месяц, следующий за месяцем выбытия.

Переоценка нематериальных активов не осуществляется.

### Основные средства

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Затраты на ремонт, проводимый реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

### Финансовые вложения

Для отражения в бухгалтерском учете операций с финансовыми вложениями Общество руководствуется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Учет и раскрытие информации о финансовых вложений осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

### Учет запасов

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;

- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения – покупной стоимости. К фактическим затратам на приобретение относятся суммы, уплачиваемые поставщику, сторонним организациям, за услуги, связанные с приобретением товаров.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов распределяются по методу среднего процента на остаток товаров и учитываются как расходы на продажу.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в Обществе не создается.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

#### Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) (п.2-4 ПБУ 15/2008)

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

#### Доходы организации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;

прочие доходы.

### Расходы организации

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (п.5 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 10/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с п.16, 17 ПБУ 10/99 при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив, либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

### Резерв по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по правилам ст. 266 НК РФ. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в Обществе не создается

### Отчетность

С 1 января 2025г. на основании приказ № 3 «О внесении изменений и дополнений в учетную политику» (копия прилагается) Общество перешло на упрощенный бухгалтерский учет и упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

### Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде были внесены приказом № 3 (копия прилагается).

## 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы на дату 31.12.2025г. в обществе отсутствуют

## 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г	9 434	(4 721)	-	(68)	68	(285)	-	-	-	-	-	-	9 033	(4 037)
	3а 2024 г	9 434	(4 428)	-	-	-	(293)	-	-	-	-	-	-	9 434	(4 721)
в том числе															
	Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г	3 136	(2 741)	-	(68)	68	(33)	-	-	-	-	-	3 003	(2 709)
	3а 2024 г	3 136	(2 706)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	3 136	(2 741)	
Офисное оборудование	3а 2025 г	280	(280)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	280	(280)
	3а 2024 г	280	(274)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	280	(280)
Транспортные средства	3а 2025 г	6 019	(1 700)	-	-	-	(252)	-	-	-	-	-	-	6 019	(1 932)
	3а 2024 г	6 019	(1 448)	-	-	-	(252)	-	-	-	-	-	-	6 019	(1 700)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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	3а 2025 г.	180 417	-	-	(102 212)	-	-	-	-	78 205	-
	3а 2024 г.	184 117	-	-	(3 700)	-	-	-	-	180 417	-
в том числе:											
Пай	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	516	-	-	-	-	-	-	-	516	-
	3а 2024 г.	516	-	-	-	-	-	-	-	516	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	179 901	-	-	(102 212)	-	-	-	-	77 689	-
	3а 2024 г.	183 601	-	-	(3 700)	-	-	-	-	179 901	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	42 665	-	698 728	(741 393)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	42 665	-	698 728	(741 393)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	180 417	-	-	(102 212)	-	-	-	-	78 205	-
	3а 2024 г.	226 782	-	698 728	(745 093)	-	-	-	-	180 417	-

## 6. ЗАПАСЫ

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	3а 2025 г.	501	-	-	(423)	-	-	X	X	78	-	
	3а 2024 г.	93 934	(18 641)	64 245	(157 678)	-	18 641	X	X	501	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	92	-	-	(14)	-	-	-	-	78	-	
	3а 2024 г.	108	-	49	(65)	-	-	-	-	92	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	30 344	(18 641)	-	(30 344)	-	18 641	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	409	-	-	(409)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	63 482	-	64 196	(127 269)	-	-	-	-	409	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 7. 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	94 423	-	134 566	-	(37 825)	-	-	-	191 164	-
	3а 2024 г.	88 900	-	14 670	-	(9 147)	-	-	-	94 423	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	19 855	-	1 945	-	(17 399)	-	-	-	4 401	-
	3а 2024 г.	25 697	-	44	-	(5 887)	-	-	-	19 855	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	29 004	-	1 508	-	(3 492)	-	-	-	27 020	-
	3а 2024 г.	21 983	-	9 578	-	(2 558)	-	-	-	29 004	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	251	-	-	-	(169)	-	-	-	81	-
	3а 2024 г.	93	-	158	-	-	-	-	-	251	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 289	-	-	-	(295)	-	-	-	4 994	-
	3а 2024 г.	5 494	-	295	-	(500)	-	-	-	5 289	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	39 656	-	131 051	-	(16 295)	-	-	-	154 412	-
	3а 2024 г.	35 145	-	4 511	-	-	-	-	-	39 656	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	321	-	-	-	(174)	-	-	-	147	-
	3а 2024 г.	467	-	36	-	(203)	-	-	-	321	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	46	-	63	-	-	-	-	-	109	-
	3а 2024 г.	-	-	46	-	-	-	-	-	46	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	3а 2025 г.	94 423	-	134 566	-	(37 825)	-	-	X	191 164	-
	3а 2024 г.	88 900	-	14 670	-	(9 147)	-	-	X	94 423	-

При анализе дебиторской задолженности организации, руководство компании приняло решение об отсутствии задолженности, которая может быть отнесена к сомнительной.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025г.:

Наименование	2025г.	2024г.
Касса	-	-
Расчетный счет	1 213,8	1 154,5
Валютный счет	-	-
Специальный счет	-	-
<b>Итого:</b>	<b>1 214</b>	<b>1 155</b>

## 9. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ 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	проценты, штрафы и иные начислены	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	64 246	1 776	-	(4 711)	-	61 311	
	За 2024 г.	177 709	4 218	-	(117 681)	-	64 246	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	340	1 773	-	(1 799)	-	314	
	За 2024 г.	89 340	231	-	(89 231)	-	340	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	60 513	-	-	(655)	-	59 858	
	За 2024 г.	88 303	655	-	(28 445)	-	60 513	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	137	-	-	(137)	-	-	
	За 2024 г.	-	137	-	-	-	137	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 650	-	-	(1 650)	-	1 000	
	За 2024 г.	-	2 650	-	-	-	2 650	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	-	-	(1)	-	13	
	За 2024 г.	13	1	-	-	-	14	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	323	-	-	(323)	-	-	
	За 2024 г.	2	321	-	-	-	323	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	47	3	-	-	-	50	
	За 2024 г.	51	-	-	(4)	-	47	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	222	-	-	(146)	-	76	
	За 2024 г.	-	222	-	-	-	222	
Итого	За 2025 г.	64 246	1 776	-	(4 711)	-	61 311	
	За 2024 г.	177 709	4 218	-	(117 681)	-	64 246	

## 10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества в отчетном периоде не изменялся.

## 11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Расшифровка *доходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период

Показатели	2025г.	2024г.
<b>Выручка, всего:</b>	<b>643,6</b>	<b>135 413,5</b>
в том числе		
выручка от реализации покупных товаров	573,6	135 398,6
выручка от реализации услуг	70,0	14,9

Расшифровка *прочих доходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Показатели	2025г.	2024г.
<b>Прочие доходы, всего:</b>	<b>4 016</b>	<b>42 088</b>
в том числе		
Проценты к получению	4 016,3	4 154,0
Курсовые разницы	-	1 862,8
Проценты по вкладу	-	1 088,4
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	34 982,7

Расшифровка *расходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	423	127 334
Затраты на оплату труда	2 717	3 480
Отчисления на социальные нужды	630	582
Амортизация	284	292
Прочие затраты	2 010	(5 882)
Итого по элементам	6 064	125 806
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	10
Итого расходы по обычным видам	6 064	125 816

Расшифровка *прочих расходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Показатели	2025г.	2024г.
<b>Прочие расходы, всего:</b>	<b>1 817</b>	<b>66 289</b>
в том числе:		
• Расходы на услуги банков		86
• Продажа (покупка) иностранной валюты		34 962
• Прибыль (убыток) прошлых лет	6	
• Курсовые разницы	1 628	908
• Прочие расходы	183	30 334

## 12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Конечными бенефициарами Общества являются:

Холодова Ольга Игоревна, владеющая 100% уставного капитала (акций) Общества.

У Общества отсутствуют бенефициарные собственники - физические лица, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

## 13. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности.

Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

## 14. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025г., изменения вступительных остатков не было.

## 15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Руководитель





