ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «БЕСТПРАЙСЛОГИСТИКА» за 2025 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «БЕСТПРАЙСЛОГИСТИКА» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по Свердловской области 20.08.2020г. под наименованием ООО «БЕСТПРАЙСМЕБЕЛЬ», в июле 2025 года было внесено изменение в названии Общества.

ОГРН № 1206600046070, ИНН 6678108838, КПП 667801001, юридический адрес: 623000, Свердловская область, г. Березовский, тер. Западная Промзона, стр. 44.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачено 100%.

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

Цивьюк Оксана Витальевна – учредитель 100 %-ной доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием – ОКВЭД 46.47 до 02.07.2025г.;
С 03.07.2025г. - 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека.

1.5. Обособленные подразделения расположены по адресам:
- Склад Пермь – Пермский край, г. Пермь, ул. Промышленная, д. 87 – закрыто 28.07.2025г;
- Склад Соликамск – Пермский край, г. Соликамск, ул. Карналлитовая, д. 76 – закрыто 21.08.2025г.;
- Администрация - Пермский край, г. Пермь, пр-кт Комсомольский, д. 27.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика ООО «БЕСТПРАЙСЛОГИСТИКА» утверждена приказом генерального директора Цивьюк О.В. от 20.08.2020 № 1У. В организации применяется линейный метод начисления амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости, при отгрузке товаров применяется метод ФИФО (скользящая оценка). Налог на прибыль рассчитывается балансовым методом.

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

3.1. ООО «БЕСТПРАЙСЛОГИСТИКА» на конец 2025 года погасило займ перед учредителем в размере 500 тыс.руб., остались не погашенными проценты в размере 380,3 тыс. руб. Вознаграждение Цивьюк О.В. выплачивалось в соответствии с трудовым договором.

4. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА на 31.12.2025г.

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование основных средств	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Батарея для контроллеров MegaRAID серии 9361/9380 SuperMicro LSICVM02 (для 1Gb RAID) New	3,7
Кабель 1*MiniSAS HD int (SFF-8643) - 1*MiniSAS HD int (SFF-8643) New (1)	0,5
Кабель 1*MiniSAS HD int (SFF-8643) - 1*MiniSAS HD int (SFF-8643) New (2)	0,5
Кабель OCuLink (SFF-8611) - MiniSAS HD (SFF-8643) 0.90m New (1)	0,3
Кабель OCuLink (SFF-8611) - MiniSAS HD (SFF-8643) 0.90m New (2)	0,3
Контроллер RAID, LSi, 9361-8i, 12Gb/s, 1Gb Cache, PCi, 8i, New	11
МФУ Kyocera M2235dn	25
Накопитель SSD. Samsung. PM1643a MZILT1T9HBJR-00007, SAS, 2,5, 1 920GB, 12gbit, New (1)	5,8
Накопитель SSD. Samsung. PM1643a MZILT1T9HBJR-00007, SAS, 2,5, 1 920GB, 12gbit, New (2)	5,8
Накопитель SSD. Samsung. PM9a3MZQL21T9HCJR-00A07,PCi, U.2, 1 920GB, New (1)	3,2
Накопитель SSD. Samsung. PM9a3MZQL21T9HCJR-00A07,PCi, U.2, 1 920GB, New (2)	3,2
Оперативная память Hynix HMAA8GR7CJR4NXN, 64GB, 2R*4, 25600(3200), DDR4, ECC, REG, New (1)	2,9
Оперативная память Hynix HMAA8GR7CJR4NXN, 64GB, 2R*4, 25600(3200), DDR4, ECC, REG, New (2)	2,9
Оперативная память Hynix HMAA8GR7CJR4NXN, 64GB, 2R*4, 25600(3200), DDR4, ECC, REG, New (3)	2,9
Оперативная память Hynix HMAA8GR7CJR4NXN, 64GB, 2R*4, 25600(3200), DDR4, ECC, REG, New (4)	2,9
Оперативная память Hynix HMAA8GR7CJR4NXN, 64GB, 2R*4, 25600(3200), DDR4, ECC, REG, New (5)	2,9
Оперативная память Hynix HMAA8GR7CJR4NXN, 64GB, 2R*4, 25600(3200), DDR4, ECC, REG, New (6)	2,9
Переходник для дисков Supermicro HDD 2.5 на 3.5 New (1)	0,7
Переходник для дисков Supermicro HDD 2.5 на 3.5 New (2)	0,7
Переходник для дисков Supermicro HDD 2.5 на 3.5 New (3)	0,7
Переходник для дисков Supermicro HDD 2.5 на 3.5 New (4)	0,7
Платформа ItTelo SM 6029R (2U,X11DPi-NT, 2xLGA3647, 16DIMM-DDR4,SoftRaid-6Gb, 2xGE, BPN-826A-N4, 12*	51
Процессор Intel, Xeon Gold 6230R, 35.7 MB Cache, 2,1 Ghz, 26 Core, LGA3647, New (1)	16,7
Процессор Intel, Xeon Gold 6230R, 35.7 MB Cache, 2,1 Ghz, 26 Core, LGA3647, New (2)	16,7
Итого:	**163,8**

4.2. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

счет	*2025г (тыс.руб)*	*2024г (тыс.руб)*
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60)	507	4 475
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62)	-	910
Резервы по сомнительным долгам (сч. 63)	-	-32
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	-	1 672
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч. 69)	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	3	-
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76)	-	35

НДС по авансам и предоплатам выданным (сч. 76.ВА)	-1	-332
НДС по авансам и предоплатам (сч. 76.АВ)	-	-
ИТОГО	**509**	**6 729**

4.3. РАСХОДЫ НА ПРОДАЖУ

Наименование показателя	*Код*	*за 2025г.*
Материальные затраты	5610	144
Расходы на оплату труда	5620	14 695
Отчисления на социальные нужды	5630	2 812
Прочие затраты:	5650	21 848
в т.ч аренда помещения/склад		9 144
в т.ч. амортизация	5640	493
Итого по элементам	**5660**	**39 992**
Убытки по инвентаризации		402
Услуги банка		114
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	205 137
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	67 841
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	107 833

4.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

	2025 г. (тыс.руб)	*2024 г. (тыс.руб)*
1. Касса	-	55
2. Расчетный счет	53,9	1 962
ИТОГО	**53,9**	**2 017**

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка (стр. 2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2024г. и 2023г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	*2025г.*	*2023г.*
Торговля оптовая мебелью – ОКВЭД 46.47	235 149	600 933
Итого:	**235 149**	**600 933**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычного вида деятельности за 2025г. и 2024г.:

Себестоимость продаж (стр. 2120)

Статья расходов	*2024г.*	*2024г.*
Себестоимость продаж	(205 283)	(563 904)
Итого:	**(205 283)**	**(563 904)**

Управленческие расходы (стр.2220)

Статья расходов	*2025г.*	*2024г.*
Материальные затраты	77	528
Аренда помещения (коммунальные расходы, охрана)	9 317	19 604
Расходы на оплату труда	9 047	14 086
Отчисления на социальные нужды	2 811	4 766
Амортизация	473	577
Прочие затраты	1 574	842
Итого:	**(23 299)**	**(40 403)**

5.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Статья доходов	*2025г.*	*2024г.*
Отчисления в оценочные резервы	474	685
Прочие операционные доходы	3 210	4
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 774	2 379
Списание кредиторской задолженности	5	34
Прочие внереализационные доходы	48	62
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	123	397
Безвозмездная финансовая помощь	1 155	-
Итого:	**6 789**	**3 561**

5.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Статья расходов	*2025г.*	*2024г.*
Отчисления в оценочные резервы	995	680
Расходы на услуги банков	114	322
Прочие операционные расходы	39	1
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 969	2 662
Прочие внереализационные расходы	6 065	210
Недостача товаров, выявленные в результате инвентаризации	402	645
Итого:	**(9 584)**	**(4 520)**

5.5. Налог на прибыль (стр. 2300 – 2460)

В отчетном периоде ставка налога на прибыль составила 25%.

Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом. Расход (доход) по налогу на прибыль вместе со всеми изменениями ОНА и ОНО даёт расход (доход) по налогу на прибыль, влияющий на чистую прибыль (чистый убыток) отчётного периода. Для отражения ОНА и ОНО используется счёт 99.

По итогам 2025 года Общество получило прибыль 2 665 тыс.руб., в 2024 году убыток составил 3 695 тыс.руб.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В настоящее время ООО «БЕСТПРАЙСЛОГИСТИКА» прекратила свою производственную деятельность.

Генеральный директор О.В. Цивьюк