

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	970	(46)	-	-	-	(249)	-	-	-	-	-	970	(295)
	3а 2024 г.	-	-	970	-	-	(46)	-	-	-	-	-	970	(46)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	200	(10)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	200	(70)
	3а 2024 г.	-	-	200	-	-	(10)	-	-	-	-	-	200	(10)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	770	(36)	-	-	-	(189)	-	-	-	-	-	770	(225)
	3а 2024 г.	-	-	770	-	-	(36)	-	-	-	-	-	770	(36)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	5 353	(289)	4 031	-	-	(1 736)	-	-	9 385	(2 026)	
	3а 2024 г.	3 626	(1 176)	5 353	(3 626)	2 352	(1 465)	-	-	5 353	(289)	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	5 353	(289)	4 031	-	-	(1 736)	-	-	9 385	(2 026)	
	3а 2024 г.	3 626	(1 176)	5 353	(3 626)	2 352	(1 465)	-	-	5 353	(289)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 034	5 988	2 450
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	130	190	-
Офисное оборудование	545	734	-
Транспортные средства	7 359	5 064	2 450
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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
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	За 2025 г.	326 608	-	1 158 153	(1 127 840)	-	-	X	X	356 921	-
	За 2024 г.	306 113	-	1 193 185	(1 172 691)	-	-	X	X	326 608	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	72	-	1 343	(1 345)	-	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	114	-	1 622	(1 664)	-	-	-	-	72	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	325 498	-	1 152 757	(1 122 697)	-	-	-	-	355 557	-
	За 2024 г.	304 820	-	1 187 361	(1 166 682)	-	-	-	-	325 498	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 038	-	4 054	(3 798)	-	-	-	-	1 293	-
	За 2024 г.	1 180	-	4 203	(4 345)	-	-	-	-	1 038	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	144 766	(672)	106 560	-	(112 013)	-	(326)	-	139 313	(573)
	За 2024 г.	89 436	(874)	132 659	-	(77 330)	-	(618)	-	144 766	(672)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 609	-	2 506	-	(21 585)	-	-	-	2 530	-
	За 2024 г.	8 272	-	21 606	-	(8 269)	-	-	-	21 609	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	114 513	(672)	102 924	-	(89 383)	-	(326)	-	128 054	(573)
	За 2024 г.	78 511	(874)	104 019	-	(68 016)	-	(618)	-	114 513	(672)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 053	-	229	-	-	-	-	-	1 282	-
	За 2024 г.	803	-	249	-	-	-	-	-	1 053	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 560	-	701	-	(1 014)	-	-	-	7 247	-
	За 2024 г.	806	-	6 754	-	-	-	-	-	7 560	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	200	-	-	-	-	-	200	-
	За 2024 г.	1 044	-	-	-	(1 044)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	31	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
Итого	За 2025 г.	144 766	(672)	106 560	-	(112 013)	-	(326)	X	139 313	(573)
	За 2024 г.	89 436	(874)	132 659	-	(77 330)	-	(618)	X	144 766	(672)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	573	-	672	-	874	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	573	-	672	-	874	-

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	За 2025 г.	23 751	6 306	-	(2 792)	-	(2 095)	25 170
	За 2024 г.	-	23 751	-	-	-	-	23 751
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 887	4 031	-	(2 792)	-	(2 095)	4 031
	За 2024 г.	-	4 887	-	-	-	-	4 887
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	18 864	2 276	-	-	-	-	21 139
	За 2024 г.	-	18 864	-	-	-	-	18 864
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	168 851	119 209	-	(136 527)	(41)	2 095	153 587
	За 2024 г.	172 122	143 623	-	(146 876)	(18)	-	168 851
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	134 737	107 378	-	(134 744)	-	-	107 372
	За 2024 г.	124 119	134 515	-	(123 896)	-	-	134 737
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 857	5 384	-	(1 494)	(41)	-	5 706
	За 2024 г.	1 341	1 750	-	(1 216)	(18)	-	1 857
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	85	5	-	-	-	-	90
	За 2024 г.	-	85	-	-	-	-	85
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	47	141	-	-	-	-	188
	За 2024 г.	33	14	-	-	-	-	47
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20	(14)	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	4	1	-	14	-	-	20
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	2 095	2 095
	За 2024 г.	1 813	-	-	(1 813)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 788	-	-	(19 788)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	27 500	-	-	-	-	-	27 500
	За 2024 г.	22 500	5 000	-	-	-	-	27 500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	480	72	-	(18)	-	-	534
	За 2024 г.	603	17	-	(140)	-	-	480
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	285	11	-	(205)	-	-	92
	За 2024 г.	64	221	-	-	-	-	285
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 993	6 028	-	-	-	-	9 021
	За 2024 г.	1 201	1 791	-	-	-	-	2 993
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	273	72	-	-	-	-	345
	За 2024 г.	212	61	-	-	-	-	273
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	574	131	-	(61)	-	-	644

оплате труда	За 2024 г.	444	167	-	(37)	-	-	574
Итого	За 2025 г.	192 602	125 515	-	(139 319)	(41)	X	178 757
	За 2024 г.	172 122	167 373	-	(146 876)	(18)	X	192 602

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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	За 2025 г.	160	1 708	932	435	500
	За 2024 г.	223	1 193	642	614	160
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	160	1 708	932	435	500
	За 2024 г.	223	1 193	642	614	160

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 122 741	1 167 346
Затраты на оплату труда	18 208	15 078
Отчисления на социальные нужды	4 224	3 111
Амортизация	1 985	1 511
Прочие затраты	24 635	22 043
Итого по элементам	1 171 794	1 209 089
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(256)	142
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 171 538	1 209 231

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Стэйс»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Стэйс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Стэйс»
Сокращенное наименование:	ООО «Стэйс»
Юридический адрес:	195248, г.Санкт-Петербург, ул.Дегтярева, д.4, лит.А, пом.41
Сведения о регистрации: ОГРН	1037816021616
ИНН	7806139385
Размер уставного капитала:	10 тыс. руб.
Сведения об участниках:	Калошин Александр Михайлович
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор
Основные виды деятельности Общества:	-Торговля оптовая табачными изделиями
Общество не имеет филиалов	x

	2025	2024
Среднегодовая численность работающих (человек)	25	25

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом МФ РФ от 04.10.2023 г № 157н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Влияние начала применения ФСБУ 4/2023 на представление отчетности (без влияния на сопоставимые показатели).

Отчетность раскрыта в составе, который установлен законом о бухучете и ФСБУ 4/2023. Состав отчетности по сравнению с предыдущими годами не изменился.

Выполняется требование о достоверности, предъявляемое к бухгалтерской отчетности согласно ФСБУ 4/2023, содержание которого для организации не изменилось по сравнению с предыдущими периодами.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе "Долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса.

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Для целей настоящего Стандарта под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Обязательства, отличные от указанных выше, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Создание ремонтного фонда основных средств не предусматривать, финансирование ремонтных работ производить путем включения фактических затрат в издержки обращения по мере производства ремонта.

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Переоценка не производится.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Нематериальные активы (НМА)

Нематериальные активы в отчетном периоде отсутствовали.

Общество применяет ФСБУ 14/2022 начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год и продолжает его применение в 2025г.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется. Существенным изменением продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, признается превышение на 10%.

Лимит стоимости НМА - 100 тыс. руб.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации;
- прочие.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка НМА не проводится.

Начисление амортизации НМА начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.

Амортизация объектов НМА производится линейный способом.

В течение срока полезного использования НМА начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Исключение - случай, когда ликвидационная стоимость объекта НМА становится равной его балансовой стоимости или превышает ее.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 - альтернативный.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Материалы для управленческих нужд учитываются в составе запасов

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включать в состав расходов на продажу.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не использовать.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Финансовые вложения в отчетном 2025г отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Учет расходов по займам и кредитам

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

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): **линейный**.

Прядок определения сроков использования ППА: Если договором не предусмотрен выкуп имущества, то срок полезного использования устанавливается равным сроку аренды. Если договором установлен выкуп права собственности переданного имущества, то амортизация рассчитывается с учетом срока полезного использования переданного объекта.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

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

- Общество 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 оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности за исключением транспортных расходов по приобретению товаров, которые списываются в расходы на продажу по мере реализации товара, с распределением на реализованный товар и остаток товара на складе.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) 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.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит: депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

В отчетном 2025 году у Общества не было денежных эквивалентов.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

В отчетном 2025 году у Общества отсутствовали денежные потоки в иностранной валюте.

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей деятельности Организации состоят из :

	2025	2024
Прочие поступления	6815	4028
- страховое возмещение		6
- премии от поставщиков	5784	3585
- ошибочно полученные суммы	685	437
- поступление по претензии	158	
- оплата за передачу прав по лизинговому договору	188	
Прочие платежи	6902	6523
- возмещение по авансовым отчетам	211	219
- аренда автомобиля без экипажа	840	80
- премии покупателям	797	698
- возврат ошибочно полученных сумм	685	437
- обеспечительный платеж	132	145
- расчеты с дизайнером	992	918
- залоговая стоимость тары		2
- расходы на услуги банков	818	500
- НДС	2403	3524
- госпошлина	24	

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменения в учетной политике

По сравнению с предыдущим налоговым периодом в Учетную политику на 2025г. были внесены изменения, касающиеся применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04 октября 2023 г. N 157н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13 января 2023 г. N 4н.

Применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» начато с 01.04.2025г

Общество не вносило иные изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Отсутствуют нематериальные активы на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г.

4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

Отсутствуют НИОКР на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2025 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО «Доминат»	Помещения по адресу: г.Санкт-Петербург, ул.Дегтярева, д.4, лит. А общей площадью 1293,2 м кв.	Неопределенный срок	01.11.2015

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2024 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО «Доминат»	Помещения по адресу: г.Санкт-Петербург, ул.Дегтярева, д.4, лит. А общей площадью 1293,2 м кв.	Неопределенный срок	01.11.2015

Денежная оценка арендуемого имущества в договорах аренды помещений отсутствует.

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды:

- срок аренды которых не превышает 12 месяцев (в том числе заключенным на неопределенный срок)
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс.руб.

	2025	2024
Расходы по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев составили	9509 тыс.руб	8396 тыс.руб

Стоимость основных средств, полученных во временное пользование по договорам аренды с ИП Гусак А. А и договору аренды без экипажа с Буркин К.Г., Господинчик С.В., Голубев А.Н.:

Объекты основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г
Грузовой фургон VOLKSWAGEN Crafter	2500	2500	2500
Грузовой фургон PEUGEOT BOXER	1800	1800	1800
Легковой автомобиль VOLVO XC70		900	
Грузовой фургон Opel Vivaro	2000		
Легковой автомобиль HAVAL H7	3000		
Легковой автомобиль SKODA KODIAQ	1900	1900	
Легковой автомобиль HYUNDAI TUCSON	1500		
Легковой автомобиль Mitsubishi Outlander 2.4	900		
Итого	13600	7100	4300

Финансовая аренда

В составе ППА отражены объекты по договорам лизинга с ООО "Альфаавтомобиль":

- на 31.12.2025г. – договор № 40575-СПБ-24-АМ-Л от 04.10.2024 - Легковой автомобиль JAECOO J8 T42FPL_4GL_50E01; договор № 25756-МСК-25-АМ-Л от 12.12.2025 – Легковой автомобиль GEELY GEELY_EX5_EM-i
- на 31.12.2024г. - договор № 40575-СПБ-24-АМ-Л от 04.10.2024 - Легковой автомобиль JAECOO J8 T42FPL_4GL_50E01;
- на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. – договор № 35571-СПБ-22-АМ-Л от 15.12.2022 - Грузовой фургон Opel Vivaro

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г
Первоначальная стоимость ППА	9385	5353	3626
Амортизация	2026	289	1176

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах

	2025	2024

Резерв сомнительных долгов	573	672
----------------------------	-----	-----

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г
Денежные средства в рублях в кассе	1250	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках		760	357	303
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		-	-	-
Денежные эквиваленты		-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		760	357	303
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		760	357	303

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	На 31.12.2025 г		На 31.12.2024 г		На 31.12.2023 г	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Недостачи материальных ценностей	-		-		-	5135
Неисключительные права на ПО сроком менее 12 месяцев	-		-	159	-	227
Прочие ОСАГО	-		-		-	23
Страхование оргтехники		3				
Итого	-	3	-	159	-	5385

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2023 г.	10	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31.12.2024 г.	10	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31.12.2025 г.	10	

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2025 г. составил: 100

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в Таблице № 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства имели следующую структуру:

На 31.12.2025 г.:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2025 тыс. руб.	на г.,	Остаток задолженности по процентам на 31.12.2025г.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:						
АО «Альфа-Банк» овердрафт 0В196V от 26.09.2024			71	Ключевая ставка Банка Росси + 5,5	Январь 2026г.	-
Итого кредиты						
Займы полученные						
Калошин А.М.	18 500		325	20,7	25.12.2026	-
Бродилов М.В.	9 000		138	18	31.05.2026	-
Итого займы	27 500		463			
Итого заемные средства	27 500		534			-

На 31.12.2024 г.:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2024 тыс. руб.	на г.,	Остаток задолженности по процентам на 31.12.2024г.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:						
АО «Альфа-Банк» овердрафт 0В196V от 26.09.2024			89	Ключевая ставка Банка Росси + 5,5	Январь 2025г.	-
Итого кредиты						
Займы полученные						
Калошин А.М.	18 500		254	20,7	25.12.2025	-
Бродилов М.В.	9 000		137	18	31.05.2025	-
Итого займы	27 500		391			
Итого заемные средства	27 500		480			-

На 31.12.2023г.:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2023 тыс. руб.	на г.,	Остаток задолженности по процентам на 31.12.2023г.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:						
АО «Альфа-Банк» овердрафт 051X8V от 30.09.2022	14 163		156	Ключевая ставка Банка Росси + 4,5	до 27.09.2024	-

АО «Альфа-Банк» кредит 06Y18K от 29.09.2022	5 625	73	12,5	27.09.2024	-
Итого кредиты	19 788	229			
Займы полученные					
Калошин А.М.	13 500	237	20,7	29.11.2024	-
Бродилов М.В.	9 000	137	18	31.05.2024	-
Итого займы	22 500	374			
Итого заемные средства	42 288	603			-

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства имели следующую структуру:

На 31.12.2025 г.:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2025г., тыс. руб.	Остаток задолженности по процентам на 31.12.2025г.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
АО «Альфа-Банк» овердрафт 0B196V от 26.09.2024 лимит овердрафта 25 000 тыс. руб.	21 139	-	Ключевая ставка Банка Росси + 5,5	до 25.09.2027	-
Итого кредиты	21 139	-			
Итого заемные средства	21 139	-			-

На 31.12.2024 г.:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2024г., тыс. руб.	Остаток задолженности по процентам на 31.12.2024г.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
АО «Альфа-Банк» овердрафт 0B196V от 26.09.2024 лимит овердрафта 25 000 тыс. руб.	18 864	-	Ключевая ставка Банка Росси + 5,5	до 25.09.2027	-
Итого кредиты	18 864	-			
Итого заемные средства	18 864	-			-

На 31.12.2023 г. отсутствовали.

	За 2025 г	За 2024 г
Сумма начисленных процентов по займам и кредитам,	8409	6285

включенных в прочие расходы		
Сумма прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы	-	-
Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционного актива	-	-
Сумма прочих расходов по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционного актива	-	-

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К оценочным обязательствам Общество относит резерв на оплату отпусков

Величина резерва равна общей сумме отпускных всем сотрудникам с учетом налогов и взносов, которые нужно начислить на такие выплаты

Резерв на оплату отпусков создается в разрезе каждого работника на конец каждого месяца по формуле:

Резерв на оплату отпусков = Количество неиспользованных дней отпуска работника * Средний дневной заработок этого работника * (1 + Тариф взносов во внебюджетные фонды в отношении работника). При расчете резервов на оплату отпусков в 2025г применялся основной тариф взносов без учета регресса. Тариф взносов в 2023 г. и 2024г. применялся с учетом действующего регресса при достижении предельных величин базы по взносам на обязательное пенсионное страхование и на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, а также с учетом пониженных ставок, установленных Федеральным законом от 01.04.2020 №102-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации».

	2025	2024	2023
Резерв на оплату отпусков	500	160	223

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность за авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура прочих обязательств:

Виды обязательств	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024г.		На 31.12.2023 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Арендные обязательства	4031	2095	4887	-	-	1813
Итого	4031	2095	4887	-	-	1813

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Структура выручка и себестоимость продажи продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности:

2025 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Торговля оптовая табачными изделиями	1262435	1121397	141038
Итого за 2025год	1262435	1121397	141038

2024 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Торговля оптовая табачными изделиями	1301563	1165682	135881
Итого за 2024 год	1301563	1165682	135881

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Структура коммерческих расходов:

Коммерческие расходы	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	1345	1664
Расходы на оплату труда	18 208	15078
Отчисления на социальные нужды	4224	3111
Амортизация	1985	1511
Аренда помещений	9509	8396
Транспортные расходы	3798	4345
Консультационные услуги	1920	3335
Прочие коммерческие расходы	9152	6109
Итого коммерческие расходы	50141	43549

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Структура прочих доходов

Прочие доходы	2025 г	2024 г
Премии от поставщиков за выполненный объем закупок	5881	3825
Реализация права требования после наступления срока платежа		100
Доход по Решению арбитражного апелляционного суда		6246
Доход от инвентаризации оценочных обязательств по оплате труда	435	614
Списанные в доход авансы по истечению срока исковой давности	34	18
Прочие		6

Итого прочие доходы	6350	10809
----------------------------	-------------	--------------

Структура прочих расходов

Прочие расходы	2025 г	2024 г
Премии покупателям	3361	3872
Стоимость списанных товаров с истекшим сроком годности	1301	1000
Списанная в убытки стоимость похищенного товара по Решению арб.суда		5135
НДС по похищенному товару		1032
Резерв по сомнительным долгам	157	416
Расходы на услуги банков	818	500
Убыток от прекращения лизинга		1200
Прочие	218	218
Итого прочие расходы	5855	13373

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются развернутым способом

В соответствии с ПБУ 18/02 « Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется балансовый метод

Ставка по налогу на прибыль в 2025г. – 25 %, в 2024г. - 20 %

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	82984	83482
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	20746	16696
Постоянный налоговый расход (доход)	19	44
Изменение отложенных налоговых активов	391	858
Изменение отложенных налоговых обязательств	(571)	(779)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	82338	84099
Ставка налога на прибыль	25	20
Налог на прибыль	20585	16820

Расшифровка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (в связи с изменением ставки по налогу на прибыль отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2024г. рассчитаны исходя из ставки 25%)

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Отложенные налоговые активы	1657	1265
Арендные обязательства	1531	1222
Резервы отпусков	125	40
Кредиторская задолженность		3
Отложенные налоговые обязательства	1840	1269
Основные средства	1840	1266
Товары		3

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г
Единственный участник Общества			
Калошин Александр Михайлович	V	V	V
Единоличный исполнительный орган – генеральный директор			
Калошин Александр Михайлович	V	V	V

Бенефициарным владельцем является Калошин Александр Михайлович ИНН 780210685061

	2025	2024
В течение отчетного года начислено дивидендов	21644	16682

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с единственным участником общества, которые являются связанными сторонами.

Учитывая, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном в ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и урон.

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами:

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Задолженность по займам, с учетом %					
- основного общества	18825	18754	13737		безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	2024 г.	2024 г.
Финансовые операции, включая займы между связанными сторонами		
- предоставлено займов Обществу от единственного участника		5 000
- начислены проценты по займам	3 829	2 811
- погашены проценты по займам	3 758	2 795

В течение 2024 г. и 2023 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат. К основному управленческому персоналу относится генеральный директор Общества.

	2024 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск)	1 235	1 002

Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

По судебным делам и претензионным спорам сообщаем следующую информацию:

1. Судебные дела

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий	Величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1	ООО «Стэйс»	ООО «Атракс»	Для взыскания средств передано в исполнительное производство ГУ ФССП Санкт-Петербурга Калининский районный отдел	Взыскание убытков, в связи с утратой груза перевозчиком и возмещение госпошлины и судебных издержек	6569	Решение вынесено в пользу Общества

2. Претензионные споры отсутствуют

Информацией о возможных существенных судебных разбирательствах и претензионных спорах в ближайшем будущем не располагаем.

21. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

В отчетном периоде отсутствуют.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

23. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31.12.2025 г., Общество получило чистую прибыль в размере 62219 тыс. руб., и чистые активы Организации составляют 325018 тыс. руб..

Руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

24. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

25. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе

замедление темпов экономического роста;
рост цен на продукты и услуги;
санкции и т.п.

Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности на дату подписания настоящей отчетности.

По мнению руководства, указанные условия деятельности не создают угрозу непрерывности деятельности Общества.

Обществом в целях минимизации уровня политико-экономических, финансовых, правовых, репутационных рисков реализуется комплекс мер, направленных на:

Сокращение затрат;

Повышение эффективности использования ресурсов;

Организация последние годы проводила мероприятия по импортозамещению для снижения возможных негативных последствий. В настоящий момент осуществляется сбор информации и ее анализ для оценки возможных последствий. Вероятность удорожания стоимости товаров, работ и услуг возросла. Возможность привлечения/замены поставщиков и товаров существует. Сложившаяся

ситуация приведет к росту стоимости импортной составляющей, однако значительного негативного влияния из-за этого не произойдет.

Руководитель

(подпись)



Калошин Александр Михайлович

(расшифровка подписи)

«25» марта 2026 г.