

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
АО ССК
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. АО ССК создано 26 августа 2014г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 38.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - оптовая торговля 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность АО ССК составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. Запасы списываются по средней стоимости.

2.7. Учетная политика. Денежные средства

2.7.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7.2. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- _____ (прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто) _____.

2.8.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Капитальные вложения в НМА представлена в таблице.

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.	5 076	-	4 992	-	-	-	10 068	-
	За 2024 г.	-	-	5 076	-	-	-	5 076	-
в том числе:	За 2025 г.	5 076	-	4 992	-	-	-	10 068	-
	За 2024 г.	-	-	5 076	-	-	-	5 076	-

4. Информация об основных средствах

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету оборудование, транспортные средства (тяжелая техника).

4.1. Наличие и движение основных средств в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	14 072	(2 781)	21 807	(11 337)	35 880	(14 119)
	За 2024 г.	3 767	(728)	10 306	(2 054)	14 072	(2 781)
в том числе:							
Сооружения	За 2025 г.	2 733	(237)	-	(355)	2 733	(591)
	За 2024 г.	-	-	2 733	(237)	2 733	(237)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 625	(176)	536	(475)	2 160	(652)
	За 2024 г.	-	-	1 625	(176)	1 625	(176)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 715	(2 368)	18 017	(10 254)	27 732	(12 623)
	За 2024 г.	3 767	(728)	5 948	(1 641)	9 715	(2 368)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	3 254	(253)	3 254	(253)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	137 777	(137 441)	(137 777)	137 777	(336)	-	-
	За 2024 г.	137 777	(85 846)	-	-	(51 595)	137 777	(137 441)
в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 298	(14 266)	(14 298)	14 298	(32)	-	-
	За 2024 г.	14 298	(8 904)	-	-	(5 362)	14 298	(14 266)
Транспортные средства	За 2025 г.	123 479	(123 175)	(123 479)	123 479	(304)	-	-
	За 2024 г.	123 479	(76 942)	-	-	(46 233)	123 479	(123 175)

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	12 071	22 579	(2 342)	(21 807)	10 502	-
	За 2024 г.	1 600	21 029	(252)	(10 306)	12 071	-
в том числе:							
Материалы_Техника офисная(ЭВМ)	За 2025 г.	-	12	(12)	-	-	-
	За 2024 г.	-	18	(18)	-	-	-
Материалы_Мебель торговая, спец.оборудование	За 2025 г.	-	12	(12)	-	-	-
	За 2024 г.	-	42	(42)	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств) сч. 08.4	За 2025 г.	-	2 317	(2 317)	-	-	-
	За 2024 г.	-	186	(186)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	10 750	7 267	-	(18 017)	-	-
	За 2024 г.	-	16 698	-	(5 948)	10 750	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	970	2 623	-	(3 254)	339	-
	За 2024 г.	-	970	-	-	970	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	351	10 346	-	(536)	10 162	-
	За 2024 г.	-	1 976	-	(1 625)	351	-
Интернет оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	6	(6)	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 600	1 133	-	(2 733)	-	-

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: офисные и складские помещения.

5.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с [пунктом 11](#) ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Расходы по таким договорам составили 7 305 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 7 305 тыс. руб.).

5.1.3. Условиями договоров аренды не предусмотрено ограничение использования предмета аренды.

6. Информация о денежных средствах

6.1. Официальный курс CNY на отчетную дату составил 11,1592 руб.

6.2. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Касса	9	7	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 842	2 069	3 825
Денежные средства на валютных счетах	-	1 682	3 505
ИТОГО денежные средства	1 850	3 758	7 330

6.3. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	1850	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	1850

7. Информация об обязательствах

7.1. Информация о сроках погашения займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
ДВ-Дилер ООО	Основной долг	8 105	31.03.2026
	Проценты	1 531	31.03.2026

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.

_____ за 2025 год

Всего	1 336 437	1 094 954
В том числе		
Товары на складах	1 041 582	995 638
Выпуск	185 450	99 083
Аренда	108 200	

8.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	51 689
в том числе:	
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	50 000
Прочие расходы, всего	21 807
в том числе:	
Иная операционная деятельность	7 429
Курсовые разницы	6 741