ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«СТОЛБЫ»

Адрес: 150014, г. Ярославль, проспект Толбухина, д. 45/14
ИНН 7604086846/ КПП 760401001; ОГРН 1067604038259
р/с 40702810062000198801 в ПАО «Банк ПСБ» Ярославский филиал к/с 30101810300000000760; БИК 047888760
ОКПО 94521490, ОКВЭД 47.11
тел/факс: (4852) 73-28-73

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

1. Сведения об организации

1.1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 47.11; 68.20.2.
В отчетном периоде Общество осуществляло:

- торговлю розничную преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (удельный вес розничной торговли покупными продовольственными и непродовольственными товарами и продукцией собственного производства через неспециализированные магазины в выручке отчетного года составляет 98%);
- аренду и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (Общество предоставляет часть собственных нежилых помещений в аренду – удельный вес в выручке отчетного года составляет 2 %).

Общество имеет лицензию на розничную продажу алкогольной продукции на территории Ярославской области по местам нахождения обособленных подразделений (срок действия лицензии – 29.05.2026 г.). Предполагается продление срока лицензий и осуществление деятельности и после указанной даты.

1.2. Общие сведения об организации

Юридический адрес: 150014, Ярославская обл, Ярославль г, Толбухина пр-кт, дом 45/14
Органы управления: Общее собрание участников Общества
Исполнительный орган: Директор
Среднесписочная численность: 134 чел.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика определена Приказом руководителя № 2024-12-28/01 от 28.12.2024.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета.

2.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

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

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

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

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

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

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Запасы

2.3.1.Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н.

Учет приобретения товаров.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по методу ФИФО.

2.3.2. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

2.3.4. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.3.5. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль).

2.3.6. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет при получении имущества в аренду:

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

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.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не переоценивает права пользования активами.

2.3.7. Финансовые результаты

Учет доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.3.8. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств"

(ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях стандартах бухгалтерского учета.

Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению валюты баланса более, чем на 5%.

С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не учитываемых в составе ОС, включаются в тот же показатель бухгалтерского баланса, в составе которого организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные ею в связи с осуществлением капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Отчет о финансовых результатах.

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 раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

Отчет о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования.

Раскрытие показателей отчетности ООО «Столбы» за 2025 год

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

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	за 2025 г.	160746	(95100)	949	(287)	287	(5799)	-	-	-	-	-	161408	(100612)
	за 2024 г.	159523	(89427)	1223	(-)	-	(5673)		-	-	-	-	160746	(95100)
в том числе: здания	за 2025 г.	133247	(72969)	-	(-)	-	(4910)	-	-	-	-	-	133247	(77879)
	за 2024 г.	133247	(68058)	-	(-)	-	(4911)	-	-	-	-	-	133247	(72969)
земельный участки	за 2025 г.	231	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	231	(-)
	за 2024 г.	231	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	231	(-)
машины и оборудование	за 2025 г.	16861	(13710)	949	(287)	287	(860)						17523	(14283)
	за 2024 г.	15638	(13037)	1223	(-)	-	(673)	-	-	-	-	-	16861	(13710)
сооружения	за 2025 г.	1601	(603)	-	(-)	-	(53)	-	-	-	-	-	1601	(656)
	за 2024 г.	1601	(550)	-	(-)	-	(53)	-	-	-	-	-	1601	(603)

прочие	за 2025 г.	8806	(7818)		( )		(-24)						8806	(7794)
	за 2024 г.	8806	(7782)	-	(-)	-	(36)	-	-	-	-	-	8806	(7818)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценненная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	248852	(39477)	-	(-)	-	(13159)	-	-	-	248852	(52636)
	за 2024 г.	248852	(26318)	-	(-)	-	(13159)	-	-	-	248852	(39477)
в том числе: здания	за 2025 г.	248852	(39477)	-	(-)	-	(13159)	-	-	-	248852	(52636)
	за 2024 г.	248852	(26318)	-	(-)	-	(13159)	-	-	-	248852	(39477)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые основные средства - всего	256781	274790	292399
в том числе: здания	55368	60278	65189
права пользования активами (здания)	196216	209375	222534
машины и оборудование	3240	3151	2601
сооружения	945	998	1051
прочие	1012	988	1024
Неамортизируемые основные средства - всего	231	231	231
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 земельные участки	231	231	231
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 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	29924	32564	35276
в том числе: здания	29924	32564	35276
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	949	-	(-)	(949)	-	-
	за 2024 г.	-	-	635	-	(-)	(635)	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	949	-	(-)	(949)	-	-
машины и оборудование	за 2024 г.	-	-	635	-	(-)	(635)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	588	-	(-)	(588)	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
машины и оборудование	за 2024 г.	-	-	588	-	(-)	(588)	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. 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.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	219000	-	238000	(219000)	-	-	-	-	238000	-
	за 2024 г.	190000	-	256000	(227000)	-	-	-	-	219000	-
в том числе:											
	за 2025 г.	219000	-	238000	(219000)	-	-	-	-	238000	-
депозитные счета	за 2024 г.	190000	-	256000	(227000)	-	-	-	-	219000	-
Итого	за 2025 г.	219000	-	238000	(219000)	-	-	-	-	238000	-
	за 2024 г.	190000	-	256000	(227000)	-	-	-	-	219000	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость / резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 2025 г.	24234	(-)	335670	(334373)	-	-	X / X	25531	(-)
	за 2024 г.	20675	(-)	325035	(321476)	-	-	X / X	24234	(-)
в том числе:										
	за 2025 г.	4657	(-)	89790	(90386)	-	-	663 / -	4724	(-)
сырье и материалы	за 2024 г.	4861	(-)	81677	(82561)	-	-	680 / -	4657	(-)
	за 2025 г.	19577	(-)	245880	(243987)	-	-	(663) / -	20807	(-)
товары	за 2024 г.	15807	(-)	243358	(238908)	-	-	(680) / -	19577	(-)
	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	- / -	-	(-)
расходы будущих периодов	за 2024 г.	7	(-)	-	(7)	-	-	- / -	-	(-)

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	8282	(-)	130054	-	(108872)	(-)	-	-	29464	(-)
	за 2024 г.	10851	(-)	113026	-	(115595)	(-)	-	-	8282	(-)
в том числе: расчеты по авансам выданным	за 2025 г.	873	(-)	63721	-	(63448)	(-)	-	-	1146	(-)
	за 2024 г.	913	(-)	59658	-	(59698)	(-)	-	-	873	(-)
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	147	(-)	13634	-	(13620)	(-)	-	-	161	(-)
	за 2024 г.	160	(-)	13336	-	(13349)	(-)	-	-	147	(-)

	за 2025 г.	7262	(-)	52699	-	(31804)	(-)	-	-	28157	(-)
расчеты с прочими дебиторами	за 2024 г.	9777	(-)	40032	-	(42547)	(-)	-	-	7262	(-)
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	1	(-)	-	-	(1)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	за 2025 г.	8282	(-)	130054	-	(108872)	(-)	-	X	29464	(-)
	за 2024 г.	10851	(-)	113026		(115595)	(-)	-	X	8282	(-)

7. Обязательства

7.1. 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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	322075	77	18551	(26519)	(-)	(8,018)	306166
	за 2024 г.	316011	19945	19183	(25674)	(-)	7390	322075
в том числе:								
отложенные налоговые обязательства	за 2025 г.	99441	77	-	(7968)	(-)	-	91550
	за 2024 г.	85987	19945	-	(6491)	(-)	-	99441
прочие обязательства (расчеты по аренде)	за 2025 г.	222634	-	18551	(18551)	(-)	(8,018)	214616
	за 2024 г.	230024	-	19183	(19183)	(-)	7390	222634
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	36678	632810	1	(636905)	(3)	8018	40599
	за 2024 г.	31451	589100	19	(591281)	(1)	7390	36678
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	20525	392146	1	(387888)	(3)	-	24781
	за 2024 г.	17174	378952	-	(375600)	(1)	-	20525
расчеты по авансам полученным	за 2025 г.	19	11846	-	(11847)	(-)	-	18
	за 2024 г.	21	11701	-	(11703)	(-)	-	19

расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	7237	111418	-	(112810)	(-)	-	5845
	за 2024 г.	6154	97811	19	(96747)	(-)	-	7237
расчеты по социальному страхованию	за 2025 г.	1507	22203	-	(21773)	(-)	-	1937
	за 2024 г.	1344	17094	-	(16931)	(-)	-	1507
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	-	95197	-	(95197)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	83542	-	(83542)	(-)	-	-
прочие обязательства (расчеты по аренде)	за 2025 г.	7390	-	-	(7390)	(-)	8018	8018
	за 2024 г.	6758	-	-	(6758)	(-)	7390	7390
Итого	за 2025 г.	358753	632887	18552	(663424)	(3)	X	346765
	за 2024 г.	347462	609045	19202	(616955)	(1)	X	358753

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Всего	3	1	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	1	-

7.3. 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.	3803	8669	(7889)	(-)	4583
	за 2024 г.	3042	7232	(6471)	(-)	3803
в том числе: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	за 2025 г.	3803	8669	(7889)	(-)	4583
	за 2024 г.	3042	7232	(6471)	(-)	3803

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	99938	90515
Затраты на оплату труда	94474	83032
Отчисления на социальные нужды	22263	17093
Амортизация	21432	21093
Прочие затраты	8413	7589
Итого по элементам	246520	219322
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	243987	238908
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	490507	458230

9.Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составил 500 000 (Пятьсот тысяч) руб., в том числе оплаченный – 500 000 (Пятьсот тысяч) руб.

Структура уставного капитала

Полное наименование	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2025 г.	
	Доля, %	Размер доли, руб.	Доля, %	Размер доли, руб.
Красникова Татьяна Алексеевна	60,00%	300 000,00	60,00%	300 000,00
Красников Максим Вячеславович	17,50%	87 500,00	17,50%	87 500,00
Дервишева Вера Владимировна	17,50%	87 500,00	17,50%	87 500,00
Зайцев Виталий Евгеньевич	5,00%	25 000,00	5,00%	25 000,00
Итого	100,00%	500 000,00	100,00%	500 000,00

10. Чистые активы

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.	
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Чистые активы	311 184	286 421

11. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год (по стр.2340 и 2350)

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	5 910	5 611
от продажи прочих активов	1	1
от ликвидации ОС и прочих активов	-	-
премии, вознаграждения от поставщиков	2 132	2 060
от оприходования бонусного товара	162	84
выявленная прибыль прошлых лет	1	1
от оприходования активов выявленных при инвентаризации	1 108	1 129
от списания кредиторской задолженности по истечении срока исковой давности	3	1
от взыскание судебных расходов	-	-
от пересмотра элементов амортизации	2 476	2 261
прочие	26	74
Прочие расходы, всего	3 181	3 049
при продаже прочих активов	1	1
при ликвидации ОС и прочих активов	3	-
на услуги банков	388	350
выявленный убыток прошлых лет	-	2
при списании дебиторской задолженности по истечении срока исковой давности	-	-

от списания недостач при инвентаризации сверх норм	1 308	1 366
на выплаты социального характера	1 282	1 157
на страховые взносы по выплатам социального характера	161	121
на штрафные санкции по хозяйственным договорам	1	-
на судебные расходы, уплату госпошлин	2	8
прочие	35	45

12. Раскрытие показателя стр.2410 за 2025 год с учетом применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Условный расход по налогу на прибыль 8 473 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период 1 621 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход 656 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль 10 750 тыс. руб.

Временные разницы образовались в связи с применением различных правил признания в бухгалтерском и налоговом учете процентов по арендованному имуществу, арендных платежей, амортизации основных средств, оценочных обязательств и т.д.

Постоянные разницы связаны с отличиями в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете (по расходам, не принимаемым в целях исчисления налога на прибыль).

13. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Красникова Татьяна Алексеевна	Аренда имущества у ООО «Центр 7»	31 640	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	-	26 491	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	-

Связанными сторонами Общества являются:

- Красникова Т.А. (бенефициарный владелец ООО «Столбы») – доля в уставном капитале более 50% (является участником и директором ООО «Центр 7» – организации-арендодателя помещений универсама «Центр 7», в рамках договора аренды получающей арендную плату ежемесячно). За год арендные платежи составили 31 640 тыс. руб.

- Красников М.В. – занимает должность директора Общества (в рамках трудового договора в течение года ежемесячно выплачивалась заработная плата, размер которой составил несущественную величину относительно общего фонда оплаты труда, так же является участником ООО «Центр 7» – организации-арендодателя помещений универсама «Центр 7», в рамках договора аренды получающей арендную плату ежемесячно);

- Дервишева Т.Э. – занимает должность заместитель директора Общества (в рамках трудового договора в течение года ежемесячно выплачивалась заработная плата, размер которой составил несущественную величину относительно общего фонда оплаты труда, так же является участником ООО «Центр 7» – организации-арендодателя помещений универсама «Центр 7», в рамках договора аренды получающей арендную плату ежемесячно);

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (директор, заместитель директора, главный бухгалтер, главный инженер, начальник ИТ) в 2025 г., составило 9 989 тыс. руб. Указанная сумма включает в себя все выплаты в рамках заключенных трудовых договоров, а также начисленные на указанные выплаты налоги (1 100 тыс. руб.) и страховые взносы (1 540 тыс. руб.).

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

14. События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или дополнительного раскрытия информации, отсутствуют.

15. Непрерывность деятельности

Угроза непрерывности деятельности отсутствует:

Общество не имеет, намерений прекращать или сокращать свою деятельность.

Руководство компании не исключает, что обострение политической ситуации из-за СВО и наложения дополнительных санкций на Российскую Федерацию могут оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, масштаб которого будет зависеть от реальных последствий и событий, которые могут произойти в будущем.

По оценке руководства компании, в настоящий момент указанные события не представляют угрозу непрерывности деятельности компании.

Директор		Красников М.В.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.