Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ОНКРОН РУС"

1.2. Юридический адрес – 194354, Санкт-Петербург г, Есенина ул, дом № 1, корпус 1 Пом. 73-Н, оф.4

1.3. Дата государственной регистрации – 30.11.2018г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет - 46 чел.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются: Осипов Б.Б. – 100%

1.7. Перечень видов деятельности в 2025г.:

- оптовая торговля – 100 %

1.8. Сведения о руководстве

Генеральный директор и главный бухгалтер – Завьялова Т.Г.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

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.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

В табличной форме приведена детальная информация за 2024 -2025 г.г.:Пояснения №4 Основные средства; 4.1 Наличие и движение основных средств

2.2. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

В табличной форме приведена детальная информация за 2024 -2025 г.г.:Пояснения №5 Финансовые вложения; 4.1 Наличие и движение финансовых вложений.

2.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в табличной форме (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами): Пояснения №7 Дебиторская задолженность; 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности.

2.4. Иная информация (информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", приведена в табличной форме:

- Пояснения №6 Запасы; 6.1 Наличие и движение запасов
- Пояснения №8 Обязательства; 6.1 Наличие и движение обязательств
- Пояснения №10 Расходы по обычным видам деятельности.

Генеральный директор Т.Г. Завьялова

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	431	-	-	(53)	-	-	-	-	-		431	(53)
	За 2024 г.	1 583	(712)	375	(1 958)	712	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	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	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 583	(712)	-	(1 583)	712	-	-	-	-	-	-

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	379	-	871
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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	-	-	431	-	-	(431)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	29 000	-	-	-	-	-	-	-	29 000	-
	За 2024 г.	29 500	-	400	(900)	-	-	-	-	29 000	-
Итого	За 2025 г.	29 000	-	-	-	-	-	-	-	29 000	-
	За 2024 г.	29 500	-	400	(900)	-	-	-	-	29 000	-

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.	18 969	-	516 794	(498 420)	-	-	X	X	37 343	-
	За 2024 г.	13 919	-	511 735	(506 685)	-	-	X	X	18 969	-

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	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	159 913	-	370 471	-	(383 580)	-	-	-	146 804	(349)
	За 2024 г.	146 889	-	421 159	-	(408 135)	-	-	-	159 913	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 694	-	253 040	-	(260 812)	-	-	-	922	(65)
	За 2024 г.	24 465	-	270 950	-	(286 721)	-	-	-	8 694	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	107 501	-	87 155	-	(111 315)	-	-	-	83 341	(284)
	За 2024 г.	99 915	-	110 433	-	(102 847)	-	-	-	107 501	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 020	-	29 374	-	(9 487)	-	-	-	53 907	-
	За 2024 г.	14 489	-	38 020	-	(18 489)	-	-	-	34 020	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	204	-	(204)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	38	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	38	-	-	-	-	-	-	-	38	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9 553	-	-	-	(1 700)	-	-	-	7 853	-
	За 2024 г.	7 892	-	1 661	-	-	-	-	-	9 553	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	83	-	652	-	-	-	-	-	735	-
	За 2024 г.	-	-	83	-	-	-	-	-	83	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	46	-	(12)	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	90	-	-	-	78	-	-	-	12	-
Итого	За 2025 г.	159 913	-	370 471	-	(383 580)	-	-	X	146 804	(349)
	За 2024 г.	146 889	-	421 159	-	(408 135)	-	-	X	159 913	-

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	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	148 155	379 427	-	(368 234)	-	-	159 348
	За 2024 г.	131 155	390 121	-	(373 121)	-	-	148 155
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	115 261	369 311	-	(361 070)	-	-	123 502
	За 2024 г.	106 118	375 055	-	(365 912)	-	-	115 261
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 287	2 179	-	(6 052)	-	-	414
	За 2024 г.	2 848	8 482	-	(7 043)	-	-	4 287
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 031	-	-	(811)	-	-	3 220
	За 2024 г.	175	3 884	-	(28)	-	-	4 031
Расчеты по аренде	За 2025 г.	301	-	-	(301)	-	-	-
	За 2024 г.	325	-	-	(24)	-	-	301
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23 429	7 370	-	-	-	-	30 799
	За 2024 г.	20 729	2 700	-	-	-	-	23 429
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	846	567	-	-	-	-	1 413
	За 2024 г.	938	-	-	(92)	-	-	846
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	148 155	379 427	-	(368 234)	-	X	159 348
	За 2024 г.	131 155	390 121	-	(373 121)	-	X	148 155

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	498 329	506 685
Затраты на оплату труда	79 737	62 519
Отчисления на социальные нужды	15 064	10 965
Амортизация	53	53
Прочие затраты	115 886	93 322
Итого по элементам	709 068	673 544
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	709 068	673 544