

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

ООО «Столица-Еврострой»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Столица-Еврострой».

Краткое наименование: ООО «Столица-Еврострой»

ИНН/КПП 2723058895/272301001

Регистрационный адрес: 680006, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Краснореченская, 92, оф. 10

Свидетельство о государственной регистрации: серия 27 №001184367 от 06.08.2003г.

ОГРН 1032700456469.

Учредитель Кан Хак Сун, доля составляет 100% уставного капитала.

ООО «Столица-Еврострой» имеет обособленное подразделение по адресу 680033 г. Хабаровск, ул. Тихоокеанская, 204

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Руководитель предприятия – Генеральный директор.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности - оптово-розничная торговля сантехникой, напольными покрытиями, кафелем, отделочными материалами.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Организация применяет ПБУ 18/02.

2.4 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.5 Стоимость списания товаров и мпз производится по методу ФИФО.

2.6 Основные средства

- Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

- Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости.

- Дальнейшая переоценка активов не производится.

- 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.

2.7 НМА

- Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости.

- Дальнейшая переоценка НМА не производится.

- 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.

2.8 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.

2.9 Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.10 Оценочные обязательства и резервы

- Резерв по сомнительным долгам не формируется.
- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется для целей бухгалтерского учёта.

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.	-	-	230	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	230	(8)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	230	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	230	(8)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	223	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	223	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.	-	-	230	-	-	(230)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	230	-	-	(230)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			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.	-	-	-	-	-

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.	32 830	-	26 062	(33 979)	-	-	-	-	24 913	-
	За 2024 г.	44 139	-	900	(12 209)	-	-	-	-	32 830	-
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.	32 830	-	26 062	(33 979)	-	-	-	-	24 913	-
	За 2024 г.	44 139	-	900	(12 209)	-	-	-	-	32 830	-

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.	361 322	-	638 482	(637 175)	-	-	X	X	362 629	-
	За 2024 г.	406 406	-	616 430	(661 325)	-	-	X	X	361 512	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	60	-	4 628	(4 629)	-	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	109	-	9 318	(9 367)	-	-	-	-	60	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	336 539	-	585 246	(587 008)	-	-	-	-	334 778	-
	За 2024 г.	383 857	-	562 673	(609 990)	-	-	-	-	336 539	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	24 723	-	48 608	(45 538)	-	-	-	-	27 793	-
	За 2024 г.	22 170	-	43 989	(41 436)	-	-	-	-	24 723	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	271	-	450	(532)	-	-	-	-	190	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	361	-	-	-	-	-	-	-	361	-
	За 2024 г.	361	-	-	-	-	-	-	-	361	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	3	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 985	(1 161)	24 431	-	(10 110)	(175)	-	X	32 159	(1 161)
	За 2024 г.	15 398	(1 161)	5 304	-	(3 716)	-	-	X	17 985	(1 161)

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

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.	77 433	-	-	(77 433)	-	-	-
	За 2024 г.	80 000	-	-	(2 567)	-	-	77 433
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	77 433	-	-	(77 433)	-	-	-
	За 2024 г.	80 000	-	-	(2 567)	-	-	77 433
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	158 645	188 818	-	(136 194)	(211)	-	211 057
	За 2024 г.	215 428	139 873	-	(196 569)	(87)	-	158 645
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	97 458	106 468	-	(97 393)	(3)	-	106 530
	За 2024 г.	165 009	97 002	-	(164 553)	-	-	97 458
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 075	80 127	-	(35 645)	(208)	-	83 348
	За 2024 г.	42 701	27 910	-	(31 478)	(58)	-	39 075
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	1 289	-	(1)	-	-	1 294
	За 2024 г.	30	6	-	(1)	(29)	-	6
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	672	-	-	(672)	-	-	-
	За 2024 г.	423	616	-	(367)	-	-	672
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	146	-	-	(146)	-	-	-
	За 2024 г.	56	90	-	-	-	-	146
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	399	-	-	(397)	-	-	2
	За 2024 г.	528	41	-	(169)	-	-	399
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	15 905	759	-	-	-	-	16 664
	За 2024 г.	2 206	13 699	-	-	-	-	15 905
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 046	175	-	-	-	-	1 221
	За 2024 г.	823	223	-	-	-	-	1 046
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 940	-	-	(1 940)	-	-	-
	За 2024 г.	1 655	285	-	-	-	-	1 940
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	1 997	-	-	-	-	-	1 997
	За 2024 г.	1 997	-	-	-	-	-	1 997
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	236 078	188 818	-	(213 627)	(211)	X	211 057
	За 2024 г.	295 428	139 873	-	(199 136)	(87)	X	236 078

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	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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.	2 749	6 731	6 392	-	3 088
	За 2024 г.	2 246	6 003	5 500	-	2 749
в том числе:						
	Резервы на оплату отпусков					
	За 2025 г.	2 749	6 731	6 392	-	3 088
	За 2024 г.	2 246	6 003	5 500	-	2 749

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 000 000	1 855 000	606 500
в том числе:			
Дальневосточный банк СБ РФ	1 000 000	1 510 000	422 500
Сбербанк Факторинг ООО	-	345 000	184 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	591 637	619 341
Затраты на оплату труда	59 339	54 325
Отчисления на социальные нужды	15 178	12 366
Амортизация	269	280
Прочие затраты	177 386	151 877
Итого по элементам	843 810	838 188
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 069)	(2 554)
Итого расходы по обычным видам деятельности	840 740	835 634

Генеральный директор

Паркина М.Н.

26 марта 2026