

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КОМПАНИЯ  
«СЕВЕН ПАК»**

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и Отчету о финансовых  
результатах за 2025 год**

**1. Общие сведения об Организации**

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью КОМПАНИЯ «СЕВЕН ПАК» (ООО КОМПАНИЯ «СЕВЕН ПАК»)

ИНН 7723399566 / КПП 772301001

ОГРН 1157746632207

Дата государственной регистрации – 19.09.2025г.

Юридический адрес – 109651, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Марьино, ул. Иловайская, д. 3, строение 15, этаж 1, помещение 15103-15104

Основной вид деятельности – Торговля розничная прочая в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.78)

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 (Десять) человек.

Генеральный директор Общества - Климов Владимир Владимирович

**2. Учетная политика и основы составления отчетности**

**2.1. Учетная политика**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Положения учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
<b>Учет доходов и расходов</b>		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

## 2.2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

ООО КОМПАНИЯ «СЕВЕН ПАК» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность Организации не подлежит обязательному аудиту.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская отчетность ООО КОМПАНИЯ «СЕВЕН ПАК» составлена в тысячах рублей (по ОКЕИ 384).

### **3. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)**

В составе материальных внеоборотных активов отражены основные средства Организации (офисная техника) в сумме 133 тысячи рублей.

### **4. Запасы (строка 1210)**

В состав запасов по строке 1210 баланса в сумме 42 511 тысяч рублей включены остатки приобретенных товаров на складах Организации для дальнейшей реализации.

В ходе проведенной инвентаризации (срок окончания инвентаризации 31.12.2025г.) недостач, излишков и прочих расхождений не выявлено.

### **5. Денежные средства (строка 1250)**

По строке 1250 баланса отражен остаток денежных средств на расчетном счете Организации в сумме 330 тысяч рублей.

### **6. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)**

По строке 1240 баланса отражены:

остатки денежных средств на депозитном счете в сумме 1 850 тысяч рублей на депозитном счете Организации;

дебиторская задолженность в сумме 405 554 тысяч рублей включены авансы, перечисленные поставщикам, прочим дебиторам, задолженность покупателей.

### **7. Капитал (строка 1300)**

Включает в себя Уставный капитал Организации в размере 10 тысяч рублей и нераспределённую прибыль в сумме 2 930 тысяч рублей.

Участниками Общества являются:

- Климов Владимир Владимирович с долей 70,59%;
- Мокеев Николай Викторович с долей 29,41%.

### **8. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)**

По строке 1510 баланса отражены суммы целевых займов в размере 21 898 тысяч рублей, полученных от учредителей ведения финансово-хозяйственной деятельности, закупку импортного товара.

### **9. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)**

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 баланса сформирована из задолженности перед поставщиками и прочими кредиторами в сумме 443 777 тысяч рублей за приобретенные товары для дальнейшей реализации.

### **10. Отчет о финансовых результатах**

10.1. В строке 2110 отражена выручка в сумме 159 781 тысяча рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на товар в условиях напряженной экономической ситуации, снижение наценки, ростом себестоимости в связи с увеличением закупочных цен, ростом логистических расходов, курсовые разницы, высокой конкуренции на рынке, снижением уровня платежеспособности покупателей.

10.2. По строке 2120 отражены расходы Организации, в т.ч. себестоимость продаж 144 178 тысяч рублей и коммерческие расходы в сумме 29 185 тысяч рублей.

10.3. В состав прочих доходов в сумме 6 440 тысяч рублей, отраженных в строке 2340 входят полученные проценты за размещение денежных средств на депозитных счетах организации и положительные курсовые разницы.

10.4. Прочие расходы, указанные по строке 2350 в сумме 706 тысяч рублей, состоят из сумм расходов на расчетно-кассовое обслуживание, госпошлин, неподтвержденных документами сумм НДС по ставке 0%.

10.5. По строке 2410 отражен текущий налог на прибыль в сумме 847 тысяч рублей.

10.6. По строке 2400 отражен итоговый отрицательный финансовый результат в сумме 8 696 тысяч рублей.

Это связано со снижением спроса на товар в условиях напряженной экономической ситуации, снижением наценки, с увеличением закупочных цен, ростом логистических расходов, снижением уровня платежеспособности покупателей.

## **11. Информация о деятельности**

Организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Организация не имеет намерения в ликвидации, реорганизации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Планируется увеличение клиентской базы, увеличения объема продаж.

В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности и получения положительного финансового результата принято решение о проведении мероприятий по оптимизации расходов, решается вопрос о снижении закупочных цен на импортный товар с поставщиком, ведутся переговоры с контрагентами с целью уменьшения сумм дебиторской задолженности, а также идут переговоры на заключение договоров с крупными покупателями.

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

**Генеральный директор**

**Климов В. В.**