

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (код ОКВЭД 46.73.6)

### 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

#### 2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

#### 2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения,

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

#### 2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя  | Период     | На начало года           |                           | поступило | Изменения за период      |                           |  |  |                      | На конец периода         |                           |
|--|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|  |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |           | 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. | 10 028                   | -                         | 912       | -                        | -                         | -  | -  | -                    | 10 940                   | -                         |
|  | За 2024 г. | 9 116                    | -                         | 912       | -                        | -                         | -  | -  | -                    | 10 028                   | -                         |
| в том числе:   |            |                          |                           |           |                          |                           |  |  |                      |                          |                           |
| Паи  | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|  | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Акции  | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|  | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Долговые ценные бумаги   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|  | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Предоставленные займы  | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|  | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Вклады по договору простого товарищества                           | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|  | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Проценты по приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | 10 028                   | -                         | 912       | -                        | -                         | -  | -  | -                    | 10 940                   | -                         |
|  | За 2024 г. | 9 116                    | -                         | 912       | -                        | -                         | -  | -  | -                    | 10 028                   | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений                        | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|  | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего                          | За 2025 г. | 9 120                    | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | 9 120                    | -                         |
|  | За 2024 г. | 9 120                    | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | 9 120                    | -                         |
| в том числе:   |            |                          |                           |           |                          |                           |  |  |                      |                          |                           |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг             | За 2025 г. | 9 120                    | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | 9 120                    | -                         |
|  | За 2024 г. | 9 120                    | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | 9 120                    | -                         |
| Депозитные счета   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|  | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Депозитные счета (в валюте)  | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|  | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений                        | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|  | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Итого  | За 2025 г. | 19 148                   | -                         | 912       | -                        | -                         | -  | -  | -                    | 20 060                   | -                         |
|  | За 2024 г. | 18 236                   | -                         | 912       | -                        | -                         | -  | -  | -                    | 19 148                   | -                         |

### 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                                     | 3а 2025 г. | 7 802                     | -                      | 107 366             | (114 932)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 235                       | -                      |
|  | 3а 2024 г. | 26 352                    | -                      | 116 941             | (135 492)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 7 802                     | -                      |
| в том числе:                                       |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы                                  | 3а 2025 г. | 7 770                     | -                      | -                   | (7 770)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | 3а 2024 г. | 26 225                    | -                      | -                   | (18 455)                  | -                      | -                      | -                         | -                      | 7 770                     | -                      |
| Готовая продукция                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары   | 3а 2025 г. | 32                        | -                      | 107 366             | (107 162)                 | -                      | -                      | -                         | -                      | 235                       | -                      |
|  | 3а 2024 г. | 127                       | -                      | 116 910             | (117 006)                 | -                      | -                      | -                         | -                      | 32                        | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство                         | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Иные виды запасов                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | 3а 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 персоналом по оплате труда                    | За 2025 г. |              |               |              |  |               |               |               |          |              |               |
|   | За 2024 г. |              |               |              |  |               |               |               |          |              |               |
| 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. |              |               |              |  |               |               |               |          |              |               |
|   | За 2024 г. |              |               |              |  |               |               |               |          |              |               |
| Расходы будущих периодов                                | За 2025 г. |              |               |              |  |               |               |               |          |              |               |
|   | 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. | <b>41008</b> | <b>-13734</b> | <b>14382</b> |  | <b>-21054</b> | <b>-17085</b> | <b>-13734</b> | <b>X</b> | <b>17251</b> |               |
|   | За 2024 г. | <b>30876</b> | <b>-13734</b> | <b>35565</b> |  | <b>-25433</b> |               |               | <b>X</b> | <b>41008</b> | <b>-13734</b> |

### 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                                 | 17 131                | 17 131               | 24 651                | 19 940               | 31 897                | 18 163               |
| в том числе:                          |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 11 124                | 11 124               | 19 940                | 19 940               | 14 327                | 14 327               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 6 007                 | 6007                 | 4 711                 | -                    | 17 570                | 3 836                |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                       | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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            | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
|   | 3а 2024 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| в том числе:                                  |            |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
|   | 3а 2024 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
|   | 3а 2024 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
|   | 3а 2024 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
|   | 3а 2024 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
|   | 3а 2024 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты по аренде                             | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
|   | 3а 2024 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Долгосрочные кредиты                          | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
|   | 3а 2024 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Долгосрочные займы                            | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
|   | 3а 2024 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Безвозмездные поступления                     | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
|   | 3а 2024 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты по возмещению материального ущерба    | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
|   | 3а 2024 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего           | 3а 2025 г. | 18 820         | 14 840   |                                    | -22 418  |           |                      | 11 242           |
|   | 3а 2024 г. | 24 713         | 20 406   |                                    | -26 299  |           |                      | 18 820           |
| в том числе:                                  |            |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | 545            | 475  |                                    | -524     |           |                      | 496              |
|   | 3а 2024 г. | 126            | 981  |                                    | -562     |           |                      | 545              |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | 17 499         | 14 341   |                                    | -21 682  |           |                      | 10 158           |
|   | 3а 2024 г. | 21 778         | 19 412   |                                    | -23 691  |           |                      | 17 499           |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
|   | 3а 2024 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
|   | 3а 2024 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
|   | 3а 2024 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты по аренде                             | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
|   | 3а 2024 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Краткосрочные кредиты                         | 3а 2025 г. |                |  |                                    |          |           |                      |                  |

|  |            |        |        |  |         |   |        |
|--|------------|--------|--------|--|---------|---|--------|
| Краткосрочные займы                                | 3а 2024 г. |        |        |  |         |   |        |
|  | 3а 2025 г. |        |        |  |         |   |        |
| Проценты по займам и кредитам                      | 3а 2024 г. |        |        |  |         |   |        |
|  | 3а 2025 г. |        |        |  |         |   |        |
| Расчеты по налогам и сборам                        | 3а 2025 г. | 6      | 19     |  | -6      |   | 19     |
|  | 3а 2024 г. | 7      |        |  | -1      |   | 6      |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | 3а 2025 г. | 689    |        |  | -153    |   | 536    |
|  | 3а 2024 г. | 2 733  |        |  | -2 045  |   | 689    |
| Расчеты по ЕНС                                     | 3а 2025 г. |        |        |  |         |   |        |
|  | 3а 2024 г. |        |        |  |         |   |        |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | 3а 2025 г. | 29     | 4      |  |         |   | 33     |
|  | 3а 2024 г. | 27     | 2      |  |         |   | 29     |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | 3а 2025 г. | 53     |        |  | -53     |   |        |
|  | 3а 2024 г. | 41     | 12     |  |         |   | 53     |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | 3а 2025 г. |        |        |  |         |   |        |
|  | 3а 2024 г. | 1      |        |  | -1      |   |        |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | 3а 2025 г. |        |        |  |         |   |        |
|  | 3а 2024 г. |        |        |  |         |   |        |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. |        |        |  |         |   |        |
|  | 3а 2024 г. |        |        |  |         |   |        |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | 3а 2025 г. |        |        |  |         |   |        |
|  | 3а 2024 г. |        |        |  |         |   |        |
| Итого  | 3а 2025 г. | 18 820 | 14 840 |  | -22 418 | X | 11 242 |
|  | 3а 2024 г. | 24 713 | 20 406 |  | -26 299 | X | 18 820 |

## 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                                 | 8 791                 | 15 936                | 19 918                |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 496                   | 545                   | 126                   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 8 295                 | 15 391                | 19 792                |

## 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 | 3а 2025 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |
|                                 | 3а 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | 107 162    | 116 982    |
| Затраты на оплату труда   | 1 286      | 1 302      |
| Отчисления на социальные нужды  | 380        | 346        |
| Амортизация   | -          | -          |
| Прочие затраты  | 6 712      | 7 574      |
| Итого по элементам  | 115 540    | 126 204    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | 16         | (16)       |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 115 556    | 126 188    |