

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	стиснено	амортизация	обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	стиснено	амортизация	обесценение	первоначальная (перерецененная) 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

Изменения за период	На конец периода
-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	3й 2025 г.	-	-	-	-	-
	3й 2024 г.	-	-	-	-	-
	3й 2025 г.	-	-	-	-	-
	3й 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не относящиеся к признакам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	3й 2025 г.	-	-	-	-	-
	3й 2024 г.	-	-	-	-	-
	3й 2025 г.	-	-	-	-	-
	3й 2024 г.	-	-	-	-	-
по ним исключительные права						







5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано	текущей рыночной стоимости/резерв за под обесценение	на конец периода
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		слисано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)				
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	11 620	11 620	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период			На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	23 865	-	781 367	-	-	-	X	23 865	-
	За 2024 г.	79 537	-	975 108	(1 030 781)	-	-	X	23 865	-
в том числе:										
	Сырье и материалы	78	-	5 030	(8 334)	-	-	2 292	66	-
	За 2025 г.	10 221	-	6 540	(7 485)	-	-	(9 199)	78	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	23 787	-	775 337	(772 912)	-	-	(2 292)	23 919	-
	За 2024 г.	69 316	-	968 568	(1 023 296)	-	-	9 199	23 787	-
Запасы на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	18	110	53
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	18	110	53
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запале, - всего	-	-	-





## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	24 620 82 956	- -	(5 400) (58 337)	- -	- -	19 220 24 620	
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. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	24 620 82 956	- -	(5 400) (58 337)	- -	- -	19 220 24 620	
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. За 2024 г.	55 882 53 324	8 582 42 831	(29 274) (40 272)	(7) (2)	- -	35 183 55 882	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 080 28 741	7 108 2 988	(2 977) (28 650)	(1) -	- -	7 211 3 080	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 735 11 427	1 404 5 590	(5 582) (11 282)	- -	- -	1 557 5 735	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	18 921 -	18 921 -	(11 419) -	- -	- -	7 502 18 921	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 2	- -	- -	- (2)	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	10 87	60 10	- -	- -	- -	69 10	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 087	-	(1 167)	-	-	1 920	

	За 2024 г.	33	3 054	-	-	-	-	-	3 087
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 375	-	-	-	(1 130)	-	-	3 246
	За 2024 г.	4 548	-	-	-	(173)	-	-	4 375
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	898	-	-	-	(280)	(7)	-	612
	За 2024 г.	510	469	-	-	(81)	-	-	898
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 576	-	-	-	(5 211)	-	-	6 365
	За 2024 г.	3 104	8 472	-	-	-	-	-	11 576
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	797	-	-	-	(797)	-	-	-
	За 2024 г.	-	797	-	-	-	-	-	797
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 267	10	-	-	(33)	-	-	2 244
	За 2024 г.	1 505	762	-	-	-	-	-	2 267
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 136	-	-	-	(679)	-	-	4 457
	За 2024 г.	3 367	1 769	-	-	-	-	-	5 136
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	80 502	8 582	-	-	(34 674)	(7)	X	54 403
Итого	За 2025 г.	136 280	42 831	-	-	(98 609)	(2)	X	80 502

### 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.	616	16 827	9 867	580	6 996
	За 2024 г.	190	4 709	4 283	-	616
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	616	16 827	9 867	580	6 996
	За 2024 г.	190	4 709	4 283	-	616

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	777 215	1 029 069
Затраты на оплату труда	112 498	105 661
Отчисления на социальные нужды	28 714	23 191
Амортизация	4 673	4 656
Прочие затраты	24 938	79 834
Итого по элементам	948 039	1 242 411
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>948 039</b>	<b>1 242 411</b>

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

**11.2. Бюджетные кредиты**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью  
"ТОРГОВЫЙ ДОМ "СЛЕСАРНО-МОНТАЖНОГО ИНСТРУМЕНТА" (ООО "ТД "СМИ")**

**Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за год,  
закончившийся 31 декабря 2025 г.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ "СЛЕСАРНО-МОНТАЖНОГО ИНСТРУМЕНТА" (ООО "ТД "СМИ") (далее - «Организация») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Аудитором Общества за 2025 год, в соответствии с договором № 25 от 11.02.2026г. является ООО "АЛЬЯНС АУДИТ", ОРНЗ в реестре саморегулируемой организации аудиторов №12306234712. Величина вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2025 год составляет 100 тыс. рублей

**1. Основные сведения об организации**

Дата государственной регистрации: «16» мая 2018 г.

ОГРН: 1185053009790

ИНН: 5001119537

КПП: 500101001

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 197 человек.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями ОКВЭД 46.74

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

В соответствии со п.9.8. Устава ООО "ТД "СМИ" единоличным органом Общества является его генеральный директор Коровин Вадим Владимирович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году не произошло увеличение (уменьшение) Уставного капитала.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 100 тыс. рублей

Выплата дивидендов не производилась

Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам отсутствует.

Идентификация бенефициарных владельцев не проводится на основании пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

Дочерних и зависимых обществ - нет.

**Наличие филиалов и обособленных подразделений –нет.**

**2. Органы управления**

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

В соответствии со п.9.8. Устава ООО "ТД "СМИ" единоличным органом Общества является его генеральный директор Коровин Вадим Владимирович.

Размер вознаграждения генерального директора установлен заключенным трудовым договором. Генеральному директору выплачивается вознаграждение, премии в виде оплаты труда Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет.

Контрольный орган Организации - ревизионная комиссия - не утвержден.

**3. Основа представления**

Бухгалтерская отчетность ООО "ТД "СМИ" за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 года подготовлена в соответствии ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34Н и другими нормативными документами и Правилами бухгалтерского учета (ПБУ, ФСБУ), действующими в РФ.

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности, нейтральности и осторожности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за январь – декабрь 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты деятельности и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

#### 4. Сведения об учетной политике организации.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "ТД "СМИ" (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Организации № 2 от 09.01.2023г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО "ТД "СМИ" (далее Общество).

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

#### 5. Нематериальные активы

Никаких дополнительных корректировок в учете в связи с введением в действие новых нормативных актов не потребовалось.

#### 6. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, для управленческих нужд ООО "ТД "СМИ" и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью менее 40 000 руб. за единицу, списываются в состав текущих расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов свернуто.

#### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за	За 2025 г.	20 677	(13 020)	838	(5 522)	3 365	(3 971)	-	-	-	-	-	-	15 992	(13 611)

исключен нем инвестици онной недвижим ости) - всего	За 2024 г.	19 018	(9 430)	1 855	(15)	4	(3 592)							20 677	(13 020)
в том числе: Машины и оборудова ние	За 2025 г.	45	(3 055)	252	-	-	(450)	-	-	-	-	-	-	297	(3 505)
(кроме офисного)	За 2024 г.	-	(2 749)	45	-	-	(305)	-	-	-	-	-	-	45	(3 055)
Офисное оборудова ние	За 2025 г.	1 928	(500)	585	(329)	329	(691)	-	-	-	-	-	-	2 184	(847)
	За 2024 г.	314	(92)	1 629	(15)	4	(412)	-	-	-	-	-	-	1 928	(500)
Транспор тные средства	За 2025 г.	18 704	(9 465)	-	(5 193)	3 035	(2 830)	-	-	-	-	-	-	13 511	(9 259)
	За 2024 г.	18 704	(6 589)	-	-	-	(2 875)	-	-	-	-	-	-	18 704	(9 465)
Инвестици онная недвижим ость - всего	За 2025 г.	6 748	(1 443)	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-	-	6 748	(1 570)
	За 2024 г.	6 748	(380)	-	-	-	(1 063)	-	-	-	-	-	-	6 748	(1 443)
Машины и оборудова ние	За 2025 г.	6 748	(1 443)	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-	-	6 748	(1 570)
(кроме офисного)	За 2024 г.	6 748	(380)	-	-	-	(1 063)	-	-	-	-	-	-	6 748	(1 443)

### Наличие и движение прав пользования активами

Наименова ние показателя	Пери од	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактически я (переоценен ная) стоимость	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние	поступил о (с учетом пересмот ра фактичес кой стоимост и)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза ция	обесцене ние	переоценка		фактически я (переоценен ная) стоимость	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние	
					фактически я (переоценен ная) стоимость	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние			фактически я (переоценен ная) стоимость	накоплен ная амортиза ция			
Права пользо вания активами - всего	За 2025 г.	3 132	-	-	(182)	-	(590)	-	-	-	-	2 951	(590)
	За 2024 г.	149	-	3 495	(512)	47	(47)	-	-	-	-	3 132	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	182	-	-	(182)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	149	-	545	(512)	47	(47)	-	-	-	-	182	-
Транспор тные средства	За 2025 г.	2 951	-	-	-	-	(590)	-	-	-	-	2 951	(590)
	За 2024 г.	-	-	2 951	-	-	-	-	-	-	-	2 951	-

### 7. Регулирующие величины к статьям баланса

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Ниже раскрыта информация о таких величинах:

Наименование регулирующей величины	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Накопленная амортизация ОС	(13611)	(13020)
Накопленное обесценение ОС	-	-
Накопленная амортизация НМА	-	-
Резерв под обесценение запасов	-	-
Резерв по сомнительным долгам	(762)	(477)
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-

#### 8. Запасы

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 № 180н.

- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

- Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

#### 9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ТД «СМИ» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

#### 10. Признание доходов

Доходы ООО «ТД «СМИ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ, отгрузка товаров признается по методу начисления, то есть день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

#### 11. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Организация калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Организации организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Организацией самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

#### 12. Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «ТД «СМИ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

#### 13. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ТД «СМИ» использует метод начисления.

#### 14. Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО «ТД «СМИ» по ставкам, применяемым к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2025 году не создавался.

#### 15. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных составляет не менее пяти процентов.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящей пояснительной записке.

#### 16. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств, включая права пользования активами, отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

На 31.12.2025 года произведен пересмотр срока полезного использования, ликвидационной стоимости, уценка основных средств, переоценка основных средств и способа начисления амортизации основного средства (п.31 ФСБУ 6/2020).

По состоянию на 31.12.25 на бухгалтерском балансе организации по стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» отражены и показаны в таблице «Наличие и движение основных средств»

Данные о первоначальной стоимости объектов основных средств по их видам и суммах начисленной амортизации, а также данные о незавершенных капитальных вложениях представлены в разделе 2 «Основные средства» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году было продано имущество:

Счет. Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период			Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Подразделение								
Основные средства								
<...>	БУ			5 374 416,66	5 374 416,66			
Транспортное средство	БУ			5 374 416,66	5 374 416,66			

#### 17. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с положениями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н и другими нормативными документами.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражена стоимость товаров и материалов. Наличие и движение запасов, в разрезе имеющихся статей, отражено в разделе 4 «Запасы» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наибольший удельный вес в составе запасов составляют товары на складах (23 901 тыс.руб.) По состоянию на 31.12.2025 г. признаки обесценения отсутствовали, резерв под обесценение не создавался.

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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	23 865		781 367	(781 247)			X	X	23 985	





	За 2024 г.	17				(17)					
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3		3		(3)				3	
	За 2024 г.	4		3		(4)				3	
Итого	За 2025 г.	53 169	(477)	29 234	22	(36 553)	(4 574)	(20)	X	41 298	(762)
	За 2024 г.	33 259		80 973	2	(61 062)	(3)		X	53 169	(477)

**В таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» раскройте информацию по просроченной дебиторке на отчетную дату и на 31 декабря двух предыдущих двух.**

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		762		762		
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4	4				
Расчеты с покупателями и заказчиками	374	374				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	384	384				

## 20. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Касса	86	152	262
Расчетные счета	2361	3367	976
Денежные эквиваленты	10 000	0	0
Прочие специальные счета	0	0	0
Итого:	12 447	3 519	1 238

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Выделенный оборот по НДС отражается в Отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе платежей от текущей деятельности посредством применения следующего расчета: НДС из потока по поступлениям в совокупности от текущей и инвестиционной деятельности – НДС из потока по платежам в совокупности по текущей и инвестиционной деятельности + НДС, уплаченный в бюджет - НДС, возмещенный из бюджета.

## 21. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет сто тысяч ( 100 тыс. рублей 00 копеек) рублей. Уставный капитал в 2025 году не изменялся

## 22. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. По итогам работы Организации за 2025 год получена прибыль в размере 13983 тыс. руб. Сумма накопленного непокрытого убытка по состоянию на 31.12.2025 г. составила 40565 тыс. руб.

## 23. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В отчетности ООО «ТД «СМИ» обязательства, включая кредиторскую задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано		переклассифицировано	
					погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 620	-	-	(5 400)	-	-	19 220
	За 2024 г.	82 956	-	-	(58 337)	-	-	24 620
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	24 620	-	-	(5 400)	-	-	19 220
	За 2024 г.	82 956	-	-	(58 337)	-	-	24 620
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	55 882	8 582	-	(29 274)	(7)	-	35 183
	За 2024 г.	53 324	42 831	-	(40 272)	(2)	-	55 882
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 080	7 108	-	(2 977)	(1)	-	7 211
	За 2024 г.	28 741	2 988	-	(28 650)	-	-	3 080
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 735	1 404	-	(5 582)	-	-	1 557
	За 2024 г.	11 427	5 590	-	(11 282)	-	-	5 735
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 921	-	-	(11 419)	-	-	7 502
	За 2024 г.	-	18 921	-	-	-	-	18 921
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	60	-	-	-	-	69

	За 2024 г	87	10		(87)	-	-	10
Расчеты по аренде	За 2025 г	3 087	-	-	(1 167)	-	-	1 920
	За 2024 г	33	3 054	-	-	-	-	3 087
Краткосрочные кредиты	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г	4 375	-	-	(1 130)	-	-	3 246
	За 2024 г	4 548	-	-	(173)	-	-	4 375
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г	898	-	-	(280)	(7)	-	612
	За 2024 г	510	469	-	(81)	-	-	898
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г	11 576	-	-	(5 211)	-	-	6 365
	За 2024 г	3 104	8 472	-	-	-	-	11 576
Расчеты по ЕНС	За 2025 г	797	-	-	(797)	-	-	-
	За 2024 г	-	797	-	-	-	-	797
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г	2 267	10	-	(33)	-	-	2 244
	За 2024 г	1 505	762	-	-	-	-	2 267
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г	5 136	-	-	(679)	-	-	4 457
	За 2024 г	3 367	1 769	-	-	-	-	5 136
Итого	За 2025 г	80 502	8 582	-	(34 674)	(7)	X	54 403
	За 2024 г	136 280	42 831	-	(98 609)	(2)	X	80 502

#### 24. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

##### Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от выполнения работ, оказания услуг отражается в учете в соответствии с соответствием с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от реализации признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Выручка (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам оказываемых услуг представлена в таблице ниже:

Основные виды деятельности	За 2025г., без НДС	За 2024г., без НДС
Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки ОКВЭД 77.39	1 567 453,08	1 567 453,08
Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями ОКВЭД 46.74	834 196 351,04	1 119 321 982,06
Деятельность информационных служб прочая, не включенная в другие группировки ОКВЭД 63.99	150 000 000,00	150 000 000,00
Деятельность автомобильного грузового транспорта ОКВЭД 49.41	40 021,95	151 505,84
<b>Итого:</b>	<b>985 803 826,07</b>	<b>1 271 040 940,98</b>

#### Расходы по обычным видам деятельности

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Себестоимость оказанных услуг по видам Общества представляет собой следующее:

Основные виды деятельности	За 2025г., без НДС	За 2024г., без НДС
Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями ОКВЭД 46.74	772 205 934,91	1 023 266 146,20
<b>Итого:</b>	<b>772 205 934,91</b>	<b>1 023 266 146,20</b>

Показатель	Значение показателя	
	в тыс. руб.	
	Выручка	%от общей выручки составляет
1	2	3
<b>1. Выручка всего</b>	<b>985 803 826,07</b>	<b>1</b>
Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки ОКВЭД 77.39	1 567 453,08	0,001590025
Деятельность информационных служб прочая, не включенная в другие группировки ОКВЭД 63.99	150 000 000,00	0,152160091
Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями ОКВЭД 46.74	834 196 351,04	0,846209285
Деятельность автомобильного грузового транспорта ОКВЭД 49.41	40 021,95	4,05983E-05

25. Совокупный финансовый результат сформировался за 2025г. от основного вида деятельности (ОКВЭД 46.74) в сумме 834 196 тыс. руб. что составляет 85 % от общей выручки.

Показатель	Значение показателя	
	в тыс. руб.	
	Затраты	%от общих затрат составляет
1	2	3
<b>1. Затраты всего</b>	<b>948 038 690,70</b>	<b>1</b>

Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями ОКВЭД 46.74	772 205 934,91	81,45299791
Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения	175 832 755,79	0,185470021

Себестоимость сформировалась за 2025г. от основного вида деятельности (ОКВЭД 49.76) в сумме 772 206 тыс. руб. что составляет 81 % от общих затрат.

Общехозяйственные расходы в сумме 175 833 тыс. руб. составили 19% от общих затрат.

## 26. Валовая прибыль по видам оказываемых услуг составила

Общий финансовый результат, полученный от основных видов деятельности за период 2025 года, представляет собой прибыль в размере 37 765 тыс. руб.

## 27. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы отражаются развернуто за исключением нижеперечисленных статей:

- прочих доходов и расходов, связанных с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение запасов, резервов сомнительных долгов);
- доходов и расходов, связанных с ликвидацией, модернизацией или ремонтом ОС,
- доходов и расходов, связанных с выбытием объекта ОС,
- доходы и расходы, связанные с исполнением обязанностей по договорам агентского характера.

### Прочие доходы

Основные виды	За 2025г., (БУ)	За 2024г., (БУ)
% по депозитам	2 660 834,75	5 824 908,08
Выверка (корректировка) балансовых счетов	588 440,37	1 573,31
Доходы/расходы по итогам инвентаризации		80 856,01
Проценты к получению	2 991 286,61	3 249 979,84
Прочие внереализационные доходы и расходы	60 573,85	54 922,92
Списание товаров у комиссионера		5 993,62
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	21 966,06	2 449,26
Оприходование излишков	395 276,35	
Премии, бонусы покупателям Комм	83,41	
Реализация основных средств	3 500 000,00	
<b>ИТОГО</b>	<b>10 218 461,40</b>	<b>9 220 683,04</b>

### Прочие расходы

Основные виды	За 2025г., (БУ)	За 2024г., (БУ)
Проценты к уплате	4 007 196,22	25 442 241,05

Выверка (корректировка) балансовых счетов	4 685 596,67	-354 228,76
Выверка (корректировка) балансовых счетов_НЕ ПРИНИМАЕМАЯ	27 880,00	108 624,18
Госпошлины и сборы	10 000,00	21 449,00
Доходы (расходы) от выбытия ОС (ликвидация)	181 500,00	294 924,99
Доходы/расходы по итогам инвентаризации	8 255 572,42	25 137,66
Благотворительная помощь	550 876,26	434 762,50
Премии, бонусы покупателям Комм	961 023,89	120 471,33
Прочие внереализационные доходы (расходы) (не принимаемые)	122 198,97	496 198,60
Прочие внереализационные доходы и расходы	15 143,16	42 138,58
Прочие внереализационные доходы и расходы_НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ	3 709 896,20	1 001 598,15
Расходы на услуги банков	351 704,23	449 290,90
Резервы по сомнительным долгам	305 109,90	477 447,77
Списание товаров у комиссионера		5 671,51
Штрафы П/У	81 375,00	12 805,00
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	1 606 405,22	
Реализация основных средств	2 740 772,93	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	6 527,31	
Штрафы, пени и неустойки_налоговые	35 560,43	
<b>ИТОГО</b>	<b>27 654 338,81</b>	<b>28 578 531,65</b>

## 28. Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

За 2025 год по данным налоговой декларации получена прибыль в размере 6 326,00 тыс. руб.

Размер отложенных налогов по состоянию на 31.12.2025 г. указан с учетом изменения ставки налога на прибыль в 25%. Изменение отложенных налогов в связи с указанным пересчетом составило 116 тыс. руб.

Показатель	Сумма за отчетный год
Условный расход по налогу на прибыль	7 512 376,19
Условный доход по налогу на прибыль	- 2 430 061,70
Постоянное налоговое обязательство ПНО	1 148 146,72
Отложенные налоговые активы ОНА	0
Отложенные налоговые обязательства ОНО	0
99.09, Прочие прибыли и убытки	- 115 949,02
<b>Налог на прибыль (условный расход по налогу на прибыль - условный доход по налогу на прибыль + ПНО + ОНА+ ОНО)</b>	<b>6 230 461,21</b>

## 29. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

## **Связанные стороны**

**Бенефициарных владельцев организация не имеет.**

## **Инвентаризация**

Инвентаризация активов ООО «ТД «СМИ» произведена по состоянию на 31.12.2025 г. в полном объеме. Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ТД «СМИ». Недостачи, неучтенное в ходе инвентаризации имущество не обнаружено.

## **Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы**

По состоянию на 31.12.2025 в учете отражено оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в размере 6 996,00 тыс. руб. На дату составления отчетности условные активы и условные обязательства в учете отсутствуют.

## **Информация о чистых активах**

По состоянию на 31.12.2025 г. величина чистых активов Организации составила 40 665 тыс. руб.

## **Государственная помощь**

В 2025 году по Организация не получило .

## **Непрерывность деятельности**

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Организации продолжать непрерывно вести свою деятельность отсутствуют.

## **События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты не было.

## **Политика в отношении управления рисками:**

Условия ведения деятельности Организации

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

В текущей геополитической ситуации оценить эффект до конца не представляется возможным, но существует неопределенность в дальнейшем в экономике.

Данные обстоятельства ведут к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности российских организаций, в частности:

- увеличение расходов на обслуживание кредитных обязательств;
- увеличение расходов на оплату оборудования, материалов и других расходов;
- снижение потребительского спроса и, как следствие, снижение доходов;
- проблемы в расчетах с поставщиками, персоналом, бюджетом и прочим;
- пересмотр инвестиционных программ и среднесрочных планов развития.

Руководство на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации.

Руководство Организации считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях.

## **Информация о рисках хозяйственной деятельности Организация**

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организация.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Организациям предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Организация могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

### **Финансовые риски**

Организация не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

#### *Риск изменения процентной ставки*

Активы и обязательства Организация в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### *Кредитный риск*

Организация оценивает кредитный риск по полученным кредитам Организациям, как низкий, так как кредиты были направлены преимущественно на погашение кредиторской задолженности организациям не связанными сторонами.

#### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностями Организация своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам (займам). Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного в заемном капитале

Генеральный директор

Коровин В.В.

20.03.2026г.

