

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью
«Первый Стройцентр Сатурн-Р»

1. Сведения об Обществе.

ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Общество действует на основании Устава ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р».

Общество является юридическим лицом, владеет, пользуется и распоряжается принадлежащим ему имуществом, учитываемом на его самостоятельном балансе, отвечает по своим обязательствам этим имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Общество зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 12.09.2013 года за основным государственным регистрационным номером 1135902009253, поставлено на учет по месту своего нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Перми 12.09.2013 г. с присвоением ИНН 5902240063 и КПП 590201001.

Исполнительный орган Общества: Единоличный исполнительный орган общества генеральный директор Халявин Андрей Алексеевич, полномочия продлены Протоколом бн внеочередного общего собрания участников общества от 31.07.2025г., подтверждено Свидетельством об удостоверении решения органа юридического лица 59 АА 4806718.

Основные виды деятельности Общества (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. РЕД. 2): 46.73

«Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием»

Место нахождения Общества:

Юридический адрес: 614068, Пермский край, Пермь г, Куйбышева ул, дом № 37

Обособленные подразделения общества, не выделенные на отдельный баланс, расположены по адресам:

в г. Перми:

Сорокинская 2-я ул, дом № 64 А,

Набережная 3-я ул, дом № 80 (ЖБК)

Ижевская ул, стр.29б;

в г. Березники: Карла Маркса ул, дом № 124, склад 12 Б;

в г. Екатеринбург: Белинского ул, дом № 111;

в г. Челябинск: Ярославская ул, дом № 1;

в г. Миасс: Тургоякское ш, дом № 3/18, корпус 1К;

в г. Оренбург: Терешковой ул, дом № 150/7;

в г. Уфа: пр-кт Октября, 114/1; Трамвайная ул., д.9

в г. Тюмень: Энергетиков ул, дом № 55.

в г. Тольятти: Ларина ул. 169

в г. Самара: Новоурицкая ул. 12

в г. Нижний Новгород

Кудьма сп., ул. Индустриальная 25Б

Бекетова ул., 46 пом.П6

в г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе 30, к.4 литераА

в г. Чебоксары, Калинина ул., зд.107

в г. Казане Техническая ул., зд.21

Право пользование недвижимым имуществом, на котором зарегистрированы обособленные подразделения, принадлежат ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р», на основании договоров аренды.

2. Сведения о связанных сторонах.

95% доли в уставном капитале ООО принадлежит Репину Александру Анатольевичу,

5% доли в уставном капитале ООО принадлежит Волохатых Олегу Викторовичу,

Бенефициарный владелец Репин Александр Анатольевич ИНН 590200032096

Связанные стороны:

Связанные стороны:

1) ИП Репин А.А. выступает в качестве арендодателя по договорам аренды недвижимого имущества (помещений офисов) ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р», а также перепредъявляет расходы электроэнергии по арендуемым помещениям.

На 31.12.2023г. задолженность перед ИП Репиным А.А. - 234 тыс. руб.

Предоставлено услуг ИП Репиным А.А.- 2 923тыс.руб.

Перечислено в адрес ИП Репину А.А. - 2 970тыс. руб.

На 31.12.2024г. задолженность перед ИП Репиным А.А. - 187тыс. руб.

Предоставлено услуг ИП Репиным А.А.- 18 551 тыс.руб.

Перечислено в адрес ИП Репину А.А. - 18 247тыс. руб.

На 31.12.2025г. задолженность перед ИП Репиным А.А. - 491тыс. руб.

В 2024г. ИП Репин А.А. являлся покупателем товара ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р»,

На 31.12.2023г. задолженность в пользу ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р»- 1тыс. руб.

За 2024г. отгружено товара на сумму 30тыс. руб.

За 2024г. оплачено товара на сумму 30тыс. руб. з

На 31.12.2024г. задолженность в пользу ИП Репина А.А. -1тыс.руб.

За 2025г. отгружено товара на сумму 3 753тыс. руб.

За 2025г. оплачено товара на сумму тыс. 3 209руб. з

На 31.12.2024г. задолженность в пользу ИП Репина А.А. -543тыс.руб.

Обществом в 2024 г предоставлялся беспроцентный займ в размере 600 000тыс.руб. Срок займа 1 день. Погашен в полном объеме.

2) ИП Репина Е.Д. (близкий родственник Репин А.А.) выступает в качестве арендодателя по договору аренды складов

На 31.12.2023г. задолженность перед ИП Репиной Е.Д. - 0 тыс. руб.

Предоставлено услуг ИП Репиной Е.Д.- 1 526тыс.руб.

Перечислено в адрес ИП Репиной Е.Д. – 1 662тыс. руб.

На 31.12.2024г. задолженность ИП Репиной Е.Д.(выплаченный аванс) - 136тыс. руб.

Предоставлено услуг ИП Репиной Е.Д.- 9 406тыс.руб.

Перечислено в адрес ИП Репиной Е.Д. –9 270тыс. руб.

На 31.12.2025г. задолженность ИП Репиной Е.Д.(выплаченный аванс) - 0тыс. руб.

3) ООО "Управляющая компания Сатурн-Р" (учредитель Репин А.А., 100%) оказывает в ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р» услуги делопроизводства и бухгалтерского учета заработной платы.

На 31.12.2023г. задолженность перед ООО "Управляющая компания Сатурн-Р"- 90 тыс. руб.

Предоставлено услуг ООО "Управляющая компания Сатурн-Р"1 950тыс.руб.

Перечислено в адрес ООО "Управляющая компания Сатурн-Р"— 2 360тыс. руб.

На 31.12.2024г. задолженность перед ООО "Управляющая компания Сатурн-Р" - 500тыс. руб.

Предоставлено услуг ООО "Управляющая компания Сатурн-Р"4 400тыс.руб.

Перечислено в адрес ООО "Управляющая компания Сатурн-Р"— 4 700тыс. руб.

На 31.12.2025г. задолженность перед ООО "Управляющая компания Сатурн-Р" -200 тыс. руб.

ООО "Управляющая компания Сатурн-Р" является покупателем товаров и услуг предоставляемых ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р»

На 31.12.2023г. задолженность ООО "Управляющая компания Сатурн-Р"- 7 тыс. руб.

Предоставлено услуг, продано товаров ООО "Управляющая компания Сатурн-Р"- 51тыс.руб.

Перечислено с расчетного счета ООО "Управляющая компания Сатурн-Р"— 58 тыс. руб.

На 31.12.2024г. задолженность перед ООО "Управляющая компания Сатурн-Р" - 0тыс. руб.

Предоставлено услуг, продано товаров ООО "Управляющая компания Сатурн-Р"-0 тыс.руб.

Перечислено с расчетного счета ООО "Управляющая компания Сатурн-Р"— 0тыс. руб.

На 31.12.2024г. задолженность перед ООО "Управляющая компания Сатурн-Р" - 0тыс. руб.

4) ООО «Сатурн-Р-АВТО» (учредитель Репин А.А., 100%) в 2024г. были приобретены материала

На 31.12.2023г. задолженность ООО «Сатурн-Р-АВТО» - 58тыс. руб.

Предоставлено услуг, продано товаров ООО «Сатурн-Р-АВТО» - 6 668тыс.руб.

Перечислено с расчетного счета ООО «Сатурн-Р-АВТО» – 6 668тыс. руб.

На 31.12.2024г. задолженность перед ООО «Сатурн-Р-АВТО» - 58тыс. руб

Предоставлено услуг, продано товаров ООО «Сатурн-Р-АВТО» - тыс.руб.

Перечислено с расчетного счета ООО «Сатурн-Р-АВТО» – тыс. руб.

На 31.12.2025г. задолженность перед ООО «Сатурн-Р-АВТО» - тыс. руб

5) ООО Сатурн-Р Агентство Недвижимости (учредитель Репин А.А., 100%) выступал у ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р» покупателем услуг по аренде

На 31.12.2023г. задолженность ООО Сатурн-Р Агентство Недвижимости - 0тыс. руб.

Предоставлено услуг, продано товаров ООО Сатурн-Р Агентство Недвижимости - 68тыс.руб.

Перечислено с расчетного счета ООО Сатурн-Р Агентство Недвижимости – 68тыс. руб.

На 31.12.2024г. задолженность перед ООО Сатурн-Р Агентство Недвижимости - 0тыс. руб

Предоставлено услуг, продано товаров ООО Сатурн-Р Агентство Недвижимости - 345тыс.руб

Перечислено с расчетного счета ООО Сатурн-Р Агентство Недвижимости – 311тыс. руб.

На 31.12.2025г. задолженность перед ООО Сатурн-Р Агентство Недвижимости – 34 тыс. руб

Оказывал услуги:

На 31.12.2023г. задолженность ООО Сатурн-Р Агентство Недвижимости - 0тыс. руб.

Предоставлено услуг, продано товаров ООО Сатурн-Р Агентство Недвижимости - 681тыс.руб.

Перечислено на расчетный счет ООО Сатурн-Р Агентство Недвижимости – 68тыс. руб.

На 31.12.2024г. задолженность перед ООО Сатурн-Р Агентство Недвижимости - 493тыс. руб

Предоставлено услуг, продано товаров ООО Сатурн-Р Агентство Недвижимости-356тыс.руб.

Перечислено на расчетный счет ООО Сатурн-Р Агентство Недвижимости –839тыс. руб.

На 31.12.2025г. задолженность перед ООО Сатурн-Р Агентство Недвижимости - 10тыс. руб

Других форм оплаты, таких как зачетов взаимных задолженностей или платежей по кассе, в 2024г. и 2025г. между вышеуказанными связанными лицами не было. Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

За период 2025 года к руководящему персоналу ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р» относятся:

- Генеральный директор,
- Директор по региональному развитию

В 2025 году общая сумма выплат, произведенная в пользу руководящего персонала, составила:

Виды вознаграждений	Сумма (тыс.руб.)
Оплата труда, в соответствии с трудовыми договорами	14 703
Взносы	3 042
ИТОГО	

В 2024 году общая сумма выплат, произведенная в пользу руководящего персонала, составила:

Виды вознаграждений	Сумма (тыс.руб.)
Оплата труда, в соответствии с трудовыми договорами	9 048

Взносы	2 029
ИТОГО	11 077

3. Учетная политика Общества, формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с применением средств вычислительной техники на основе бухгалтерской программы в соответствии с рабочим планом счетов. Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях в рамках, предусмотренных бухгалтерской программой.

Каждый факт хозяйственной жизни Общества подлежит оформлению первичным документом. Формы первичных учетных документов, формы документов для внутренней отчетности, регистры бухгалтерского учета разрабатываются Обществом и утверждаются приказом в составе документооборота.

Создание первичных учетных документов, порядок и сроки их передачи в Бухгалтерию для отражения в бухгалтерском учете производится в соответствии с графиком документооборота, который является составной частью документооборота Общества.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за месяц, квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом месячная и квартальная отчетность является промежуточной.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

4. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р» проведена инвентаризация имущества и обязательств:

- материально – производственных запасов, товаров;
- дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, расходов будущих периодов, оценочных обязательств, в ходе, которой проверялось и документально подтверждалось их наличие, состояние и оценка.

Результаты инвентаризации оформлены Протоколом заседания инвентаризационной комиссии ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р», подписаны членами комиссии. Недостачи и излишки отражены в учете в 2025г.

5. Внеоборотные активы.

В соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета Общество применяет положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2022 года.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Активы, первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей за единицу по бухгалтерскому учёту и используемые в течение периода более 12 месяцев признаются расходами периода в котором они произведены. В целях обеспечения сохранности активов стоимостью менее 100 000 рублей за единицу в производстве или при эксплуатации, в организации организуется надлежащий контроль за их движением и списанием.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом и учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств» с первого числа месяца следующего за месяцем фактического ввода в эксплуатацию по всем группам основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств, при принятии к бухгалтерскому учету определяется комиссией назначенной Приказом Общества.

Основные средства отражаются по стр.1150 «Бухгалтерского баланса» по остаточной стоимости.

5. Основные средства

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025 г.	313 242	(72 156)	7 831	(10 975)	(6 210)	(11 909)	139 267	(84 337)
	за 2024 г.	334 219	(165 524)	22 689	(3 048)	1 998	(15 766)	313 242	(72 156)
в том числе:									
Сооружения	за 2025 г.	2 831	(326)				(265)	2 831	(591)
	за 2024 г.	2 509	(95)	322	0	0	(231)	2 831	(326)
Офисное оборудование	за 2025 г.	9 521	(5 354)	143			(1 613)	9 664	(6 967)
	за 2024 г.	8 702	(4 412)	1 437	(608)	443	(1 386)	9 521	(5 354)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	2 443	(599)				(104)	2 443	(703)
	за 2024 г.	2 489	(530)	0	(46)	35	(104)	2 443	(599)
Транспортные средства	за 2025 г.	93 848	(54 931)	7 117	(10 975)	(6 210)	(7 937)	97 655	(63 141)
	за 2024 г.	79 853	(44 064)	15 420	(1 425)	849	(11 715)	93 848	(54 931)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	3 303	(1 730)	571			(520)	3 874	(2 250)
	за 2024 г.	3 784	(1 818)	294	(776)	533	(445)	3 303	(1 730)
Здания	за 2025 г.	11 400	(3 230)				(506)	11 400	(3 708)
	за 2024 г.	11 400	(2 697)	0	0	0	(506)	11 400	(3 203)
Другие ОС	за 2025 г.	11 400	(6 013)				(964)	11 400	(6 977)
	за 2024 г.	9 169	(4 638)	5 215	(194)	(133)	(1 375)	11 400	(6 013)

5.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение	За 2025 г.	176	57 314	(428)	(56 644)	417

основных средств - всего						
	За 2024 г.	-	195 912	(227)	(195 509)	176
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	14	381	(144)	(237)	14
	За 2024 г.	-	5 649	(5 340)	(294)	14
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	190	144	(334)	-
	За 2024 г.	-	41	5 340	(5 381)	-

Остаточная стоимость на 31.12.2024г. основных средств и расчета права пользования активом (ППА) 241 276 тыс.руб. (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018). В состав основных средств включены права пользования активом в размере 178 496 тыс. руб.

Остаточная стоимость на 31.12.2025г. составляет 80 596 тыс.руб., в т.ч. права пользования активом 25 235 тыс.руб.

Снижение стоимости ППА связано с пересмотром условий аренды. А именно Арендодателями были закреплены условия и ограничения по использованию Арендуемого имущества.

Элементы амортизации.

Офисное оборудование СРОК ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ 1-5 лет

Машины и оборудование (кроме офисного) СРОК ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ до 7 лет

Транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь -СРОК ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ от 3 до 7 лет

Машины и оборудование (кроме офисного) СРОК ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ до 25 лет

Здания -СРОК ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ до 25 лет

При проведении инвентаризации объектов основных средств недостачи и излишков не выявлено.

Основные средства проверены на обесценение- признаков обесценения не выявлено по группам всем группам, кроме «Здания»

По группе Здания- нет возможности оценить уровень обесценения из-за неоднозначной рыночной ситуацией с недвижимостью.

По отдельным объектам основных средств изменены параметры амортизации, а именно увеличен срок полезного использования для автомобилей, в связи с продолжением эксплуатации и отказом от продажи.

6. Нематериальные активы

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются линейным способом. Учет нематериальных активов производится по фактическим расходам на приобретение.

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2025г -753 тыс руб.

В состав НМА включен сайт организации. Признаков обесценения не выявлено, Дополнительные работы для улучшения функционирования не требуются.

7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся доли участия в строительстве жилых домов, приобретаются в целях дальнейшей перепродажи, квалифицируются как краткосрочные.

При выбытии стоимость финансовых вложений, в том числе при уступке права требования по договору долевого участия в строительстве жилого дома, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

7. Финансовые вложения

7.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 260	(7 260)	-	2 142	(2 142)	5 118	-5 118
	За 2024 г.	7 260	(7 260)	-	-	-	7 260	(2 760)
в том числе:								
Вложения в строительство . Застройщики -банкроты.	За 2025 г.	7260	-7260	-	2142	-2142	5118	-5118
	За 2024 г.	7260	7260	-	-	-	7259724	-2759724
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6933	-	22406	6933	-	22406	-
	За 2024 г.	-	-	6933	-	-	6933	-
в том числе:								
Получены права на строительство объектов недвижимости , в счет будущих поставок материалов	За 2025 г.	6 933	-	22 406	6 933	-	22 406	-
	За 2024 г.	-	-	6 933	-	-	6 933	-
Итого	За 2025 г.	14 193	0	22 406	6 933	0	22 406	0
	За 2024 г.	7 260	0	6 933	0	0	6 933	0

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

		первоначаль ная стоимость	накопленна я корректиров ка	поступил о	списано		первоначаль ная стоимость	накопленна я корректиров ка
					первоначаль ная стоимость	накопленна я корректиров ка		
Долгосрчны е финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 260	(7 260)	-	2 142	(2 142)	5 118	-5 118
	За 2024 г.	7 260	(7 260)	-	-	-	7 260	(2 760)
в том числе:								
Вложения в строительст во . Застройщики -банкроты.	За 2025 г.	7260	-7260	-	2142	-2142	5118	-5118
	За 2024 г.	7260	7260	-	-	-	7259724	-2759724
Краткосрочн ые финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6933	-	22406	6933	-	22406	-
	За 2024 г.	-	-	6933	-	-	6933	-
в том числе:								
Получены права на строительст во объектов недвижимос ти , в счет будущих поставок материалов	За 2025 г.	6 933	-	22 406	6 933	-	22 406	-
	За 2024 г.	-	-	6 933	-	-	6 933	-
Итого	За 2025 г.	14 193	0	22 406	6 933	0	22 406	0
	За 2024 г.	7 260	0	6 933	0	0	6 933	0

В состав долгосрочных финансовых вложений включено право на строящиеся объекты недвижимости Застройщиков-банкротов. Стоимость данных вложений скорректирована на размер созданного резерва . Выбыл один объект , Застройщик Базис ПКФ ООО ИНН 7448190734. Получена частичная компенсация затрат. Восстановлен резерв в сумме 972 тыс. руб.

8. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2025 года займы и проценты по займам полностью погашены

9. Материально-производственные запасы.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления, в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 и отражаются на счете 10 «Материалы», 41 «Товары» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение

материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». При отпуске и выбытии МПЗ их оценка производится по методу ФИФО.

9.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	483 389	11 140 867	(11 004 225)	620 030
	За 2024 г.	437 533	9 245 237	(9 199 381)	483 389
в том числе: товары для перепродажи	За 2025 г.	482 182	10 521 007	(10 385 882)	617 309
	За 2024 г.	437 144	8 347 235	(8 302 197)	482 182

Стоимость имущества, сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000,00 руб. за единицу, учитываются на счете 10 «Материалы», списываются на расходы на продажу.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается единовременно, в дебет соответствующих счетов затрат на коммерческие расходы.

Обществом перечислены авансы Поставщикам на формирование запасов.

На 31.12.2024 года составлял – 117 412 тыс. руб.

На 31.12.2025г – 96 227 тыс. руб.

Организация не создает резерв на обесценение запасов. Неликвидные запасы отсутствует. Оценка ликвидности производится при каждой инвентаризации. Бракованная продукция подлежит списанию и утилизации в момент обнаружения.

10. Прочие оборотные активы.

К прочим оборотным активам относятся суммы расходов, произведенных Обществом в текущем отчетном периоде, но относящимся к следующим отчетным периодам.

Сроки списания прочих оборотных активов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся. В некоторых случаях срок погашения определяется сроком действия договора (право пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору).

Остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов» по состоянию:

На 31.12.2024г. 634 тыс. руб.

на 31.12.2025г. 671 тыс. руб.

Остаток по счету 50.03 «Денежные документы»

На 31.12.2024г. 170 тыс.руб.

На 31.12.2025г. 126 тыс. руб.

Показатели отражены по строке 1260 Бухгалтерского баланса.

11. Дебиторская задолженность

По стр. 1230 «Бухгалтерского баланса» отражены суммы дебиторской задолженности покупателей, суммы уплаченных другим организациям авансов в соответствии с условиями договоров в оценке за минусом суммы НДС, право на вычет которой, возникает в связи с уплатой аванса, или принятых к вычету в соответствии с требованиями налогового законодательства и за минусом резерва по сомнительным долгам.

Показатель	2025	2024	2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	631 461	380150	332 300
Авансы выданные	95 042	116 286	78 106
Резерв по сомнительным долгам	(44 884)	(36 034)	(20 473)
Прочая задолженность	66 202	105 623	45 236
ИТОГО стр.1230	747 821	566 025	433 169

В составе дебиторской задолженности включена задолженность Поставщиков по начисленным премиям. В составе прочей задолженности, в размере:

2024г- 105 623тыс руб, сумма премии составляет-94 591тыс.руб.

2025г.- 66 202тыс.руб, сумма премии составляет- 54 298тыс.руб.

Создается резерв по сомнительным долгам на основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и составления отчетности. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу отдельно в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В резерв по сомнительным долгам включается просроченная задолженность покупателя, сроком более 45 календарных дней.

Остаток резерва на 01.01.2024г. составил 20 473тыс. руб.

Остаток резерва на 01.01.2025г. составил 36 034тыс. руб.

Остаток резерва на 01.01.2026г составил 44 885тыс.руб.

Наблюдается рост просроченной дебиторской задолженности. Увеличение судебных взысканий в адрес Покупателей.

В налоговом учете начисление резерва производится по правилам налогового учета.

12. Кредиторская задолженность

По стр. 1520 «Бухгалтерского баланса» отражены суммы краткосрочной кредиторской задолженности поставщикам, суммы полученных от сторонних организаций авансов по заключенным договорам в оценке за минусом суммы НДС, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

12.1 Состав кредиторской задолженности

Показатель	2025	2024	2023
Задолженность перед поставщиками за товар полученный	204 641	300 301	114 569
Авансы Покупателей	427 328	425 153	323 549
НДС начисленный с авансов Покупателей	(71 353)	(71 035)	(54 313)
Обязательства перед бюджетом	69 897	47 734	38 839
Прочая задолженность	1 505	52	21 893
ИТОГО стр.1520	632 018	702 205	444 537

13. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2024 года по стр.1250 «Бухгалтерского баланса» в составе денежных средств отражены остатки:

- на расчетных счетах в рублях в размере 30 668тыс. руб.;
- в кассах Общества в рублях в размере 462тыс. руб.;
- денежные эквиваленты депозит 802 000тыс.руб.

К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты сроком менее 3 месяцев.

По состоянию на 31.12.2025 года по стр.1250 «Бухгалтерского баланса» в составе денежных средств отражены остатки:

- на расчетных счетах в рублях в размере 97 483тыс. руб.;
- в кассах Общества в рублях в размере 326 тыс. руб.;
- денежные эквиваленты депозит 230 700тыс.руб

14. Капитал.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников, которые распределены следующим образом:

95% доли в уставном капитале ООО принадлежит Репину Александру Анатольевичу,

5% доли в уставном капитале ООО принадлежит Волохатых Олегу Викторовичу,

По состоянию на 31 декабря 2025 года доля уставного капитала Общества оплачена полностью.

Добавочного капитала нет.

15. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы

По стр.1420 «Бухгалтерского баланса» отражены отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы свернуто. Примененная ставка 25%.

Формирование отложенных налоговых обязательств и активов связано с разницей в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Затраты формирующие разницы:

-оценочные обязательства- резерв на выплату отпусков;

-амортизация ОС (срок эксплуатации отличается в НУ и БУ, а так же применение ликвидационной стоимости по отдельным объектам ОС);

- резерв по сомнительным долгам — разница в сроках признания задолженностей по пеням, штрафам, судебным решениям;

16. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам рассчитывается исходя из фактической численности по организации на отчетную дату как произведение количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату и среднедневного заработка по организации.

Расчет оценочных обязательств произведен на основании инвентаризации остатков отпусков на 31.12.2024г.

По состоянию на конец отчетного года остаток величины оценочных обязательств составил 43 311тыс. руб. и отражен по строке 1540 пассива баланса

Расчет оценочных обязательств произведен на основании инвентаризации остатков отпусков на 31.12.2025г.

По состоянию на конец отчетного года остаток величины оценочных обязательств составил 38 837тыс. руб. и отражен по строке 1540 пассива баланса.

17. Обеспечение обязательств.

Остаток обязательств на 31.12.2024г. составил 440 648 тыс.руб. Обязательства учитывают суммы гарантий, полученных от других организаций в обеспечение оплаты товаров, проданных покупателям. Расчет обеспечения производился из остатка фактической задолженности Покупателей и подписанных обязательств

Остаток обязательств на 31.12.2025г. составил 505 168 тыс.руб. Обязательства учитывают суммы гарантий, полученных от других организаций в обеспечение оплаты товаров, проданных покупателям. Расчет обеспечения производился из остатка фактической задолженности Покупателей и подписанных обязательств.

18.Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

За 2024год

Выручка в отчете о финансовых результатах включает в себя:

Выручка от оптовых продаж- 9 215 844тыс.руб (99,8%)

Выручка от реализации недвижимости, полученной в счет оплаты за поставленный товар- 12 850тыс.руб (0,2%)

Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы».

Транспортные расходы по доставке товара от склада поставщика до складов организации относятся как дополнительные расходы и включаются в стоимость товара в дебет 41 счета. Транспортные расходы по доставке товаров до покупателя учитываются на счете 44 и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.

Себестоимость реализованных товаров уменьшена на сумму полученных премий от Поставщика. Сумма премии составляет- 342 428тыс. руб.

за 2025 год

Выручка в отчете о финансовых результатах включает в себя:

Выручка от оптовых продаж- 11 093 997тыс.руб в тч

От реализации товаров- 11 085 747

От реализации недвижимости, полученной в счет оплаты за поставленный товар- 8 250тыс.руб (0,1%)

Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы».

Транспортные расходы по доставке товара от склада поставщика до складов организации относятся как дополнительные расходы и включаются в стоимость товара в дебет 41 счета. Транспортные расходы по доставке товаров до покупателя учитываются на счете 44 и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.

Себестоимость реализованных товаров уменьшена на сумму полученных премий от Поставщика. Сумма премии составляет- 201 651тыс. руб.

19. Расшифровка прочих доходов и расходов.

В пояснениях к отчету о финансовых результатах раздела пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах информация раскрывается развернуто по видам доходов и соответствующих им расходов.

Прочие доходы/ расходы за 2025/2024 год:

Показатель	Прочие доходы (тыс. руб)		Прочие расходы (тыс. руб)	
	2025г	2024г	2025г	2024г
Доходы от продажи основных средств	3 225	1 052	(1 202)	(576)
Госпошлина оплаченная (предъявленная)	1 331	40	(4 164)	(1 401)
Доходы (расходы) прошлых лет без НДС	-	-	(434)	(3)

Доходы(расходы) по аренде без НДС	5 797	5 428	(1 653)	(1 289)
Прочие услуги без НДС	47	208	-	-
Пени, проценты покупателям, поставщикам	13 496	12 048	(7 354)	(12 047)
Расходы на корпоративные мероприятия (культура взаимоотношений с клиентами: (рекламные, представительские расходы)	-	-	(21 568)	(40 517)
Страхование возмещение, налог на имущество)	-	12	(2 483)	(3 923)
Резерв по сомнительным долгам(фин рез.)	-	-	(12 167)	(18 603)
результаты инвентаризации(фин.рез)	569	-	-	(150)
Услуги банка	-	-	(4 846)	(4 643)
Списание дебиторской (кредиторской задолженности)(фин. Рез.)	-	-	(5 438)	(1 378)
Корректировки реализаций прошлого периода	1 208	6 261	(1 360)	(6 974)
Уступка права требования . Компенсация при банкротстве застройщика	973	-	(652)	(155)
% дисконтирования аренд. обязательств	-	-	-	(12 487)
ИТОГО	26 646	25 049	(63 321)	(104 146)

20.Сведения о численности и составе работников за 2025 год.

Организация и оплата труда, регулирование рабочего времени и времени отдыха работников ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р» производится в соответствии с действующим законодательством РФ, Правилами внутреннего трудового распорядка с учетом конкретных целей и характерных особенностей по каждому рабочему месту. При решении вопросов оплаты труда работников Общества, применялись размеры и системы оплаты труда, согласно Регламенту об оплате труда работников ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р».

Среднесписочная численность Общества за 2025 год составила – 308человек.

Среднесписочная численность Общества за 2024 год составила – 290человек.

Среднесписочная численность Общества за 2023 год составила – 274человек.

21. События после отчетной даты.

В ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р» событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, имеющих существенное значение не происходило.

Принято Решение о распределении чистой прибыли в размере 244 000 тыс. руб. за 2025 год до даты подписания отчетности. Произведена частичная выплата Дивидендов в сумме 96 191 500 руб.

22. Сведения об экологической деятельности

Общество не является промышленным предприятием и в отчетном периоде капитальных вложений, текущих расходов и подобных показателей, перечисленных в Письме Минфина России № «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» не осуществляло.

Общество не осуществляет экологическую деятельность, поэтому в отчетном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства.

23. Распределение чистой прибыли.

В 2025г. было принято решение о выплате дивидендов за предыдущие отчетные периоды

Общая сумма дивидендов составила: 340 000 тыс. руб.

Сумма налога НДФЛ с дивидендов составила: 50 904 тыс. руб.

На отчетную дату по состоянию на 31.12.2025 года задолженность по выплате дивидендов участникам Общества отсутствует.

24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, составляющая 5 и более процентов от валюты баланса.

25. Сведения об участии в судебных процессах

Общество в течение отчетного периода не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться его на финансово-хозяйственной деятельности. Незавершенных на момент подписания бухгалтерской отчетности судебных разбирательств, результат рассмотрения которых мог бы существенно повлиять на финансово-экономические показатели деятельности общества в будущем, не имеется.

26. Непрерывность деятельности

ООО «1 Стройцентр Сатурн-Р» планирует продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Генеральный директор

А.А. Халявин

«__» марта 2026г.