



**Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025г.**

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю металлообрабатывающими станками, ОКВЭД 46.62.2 Торговля оптовая металлообрабатывающими станками.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Пояснений к ним, так как иные формы (Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств») не требуются из-за отсутствия существенных показателей.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как субъект малого предпринимательства организация не применяет ПБУ 8/2010.

2.2. Учет расходов по налогу на прибыль организации

Учет отложенных налогов на прибыль осуществляется с применением балансового метода в соответствии с ПБУ 18/02.

2.3. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы на момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.4. Учет запасов

Запасы списываются методом ФИФО. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и расходов показаны свернуто. Показатели за 2024 год пересчитаны сопоставимо (свернуто) для обеспечения сравнимости.

3. Нематериальные активы

Операции с нематериальными активами не осуществляются, объект учета отсутствует.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 771	(1 771)	262	-	-	(16)	-	-	-	-	-	2 033	(1 787)
	За 2024 г.	1 771	(1 771)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 771	(1 771)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	262	-	-	(16)	-	-	-	-	-	262	(16)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 771	(1 771)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 771	(1 771)
	За 2024 г.	1 771	(1 771)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 771	(1 771)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 343	(1 710)	-	-	-	(633)	-	-	-	2 343	(2 343)
	За 2024 г.	2 343	(950)	-	-	-	(760)	-	-	-	2 343	(1 710)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	2 343	(1 710)	-	-	-	(633)	-	-	-	2 343	(2 343)
	За 2024 г.	2 343	(950)	-	-	-	(760)	-	-	-	2 343	(1 710)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	246	633	1 393
в том числе:			
Офисное оборудование	246	-	-
Транспортные средства	-	633	1 393
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

В Организации по состоянию на 31.12.2025г, 31.12.2024г., 31.12.2023г. отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	262	-	-	(262)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Основное средства	За 2025 г.	-	-	262	-	-	(262)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость за 2024 год и 2025 год отсутствовали.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценен	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	600	-	-	-	-	-	600	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	600	-	-	-	-	-	600	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	869	-	500	853	-	-	-	-	516	-
	За 2024 г.	269	-	600	-	-	-	-	-	869	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	869	-	500	853	-	-	-	-	516	-
	За 2024 г.	269	-	600	-	-	-	-	-	869	-
Итого	За 2025 г.	869	-	1 100	853	-	-	-	-	1 116	-
	За 2024 г.	269	-	600	-	-	-	-	-	869	-

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	-	-	-
в том числе:			
по договорам займа	1 116	869	269
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Краткосрочные финансовые вложения, в виде предоставленного займа, из-за изменения срока погашения на срок более 12 месяцев после отчетной даты, переклассифицированы в долгосрочные финансовые вложения и отражены по строке 1170 «Финансовые вложения».

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражена информация по предоставленным займам с оставшимся сроком исполнения не более 12 месяцев после отчетной даты.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	83 815	-	428 355	(452 373)	-	-	X	X	59 796	-
	За 2024 г.	1 175	-	588 933	(506 293)	-	-	X	X	83 815	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	650	(650)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	319	-	769	(1 088)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	75 728	-	404 977	(422 191)	-	-	-	-	58 515	-
	За 2024 г.	851	-	551 452	(476 575)	-	-	-	-	75 728	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	8 087	-	22 728	(29 533)	-	-	-	-	1 281	-
	За 2024 г.	5	-	36 712	(28 630)	-	-	-	-	8 087	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

В Организации по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	134 928	(5 344)	108 728	-	(112 672)	-	(9 097)	-	130 983	(23 349)
	За 2024 г.	19 195	(4 670)	116 838	-	(1 105)	-	(6 205)	-	134 928	(5 344)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	113 161	-	34 357	-	(109 679)	-	-	-	37 838	-
	За 2024 г.	1 616	-	111 913	-	(368)	-	-	-	113 161	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 505	(5 344)	61 351	-	(2 524)	-	(9 097)	-	77 333	(23 349)
	За 2024 г.	17 096	(4 670)	1 887	-	(477)	-	(6 205)	-	18 505	(5 344)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	755	-	5 667	-	-	-	-	-	6 422	-
	За 2024 г.	135	-	681	-	(61)	-	-	-	755	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	-	54	-	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(5)	-	-	-	10	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	377	-	-	-	-	-	377	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	545	-	-	-	-	-	545	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 025	-	5 655	-	-	-	-	-	7 680	-
	За 2024 г.	135	-	1 890	-	-	-	-	-	2 025	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	469	-	722	-	(469)	-	-	-	722	-
	За 2024 г.	194	-	469	-	(194)	-	-	-	469	-
Итого	За 2025 г.	134 928	(5 344)	108 728	-	(112 672)	-	(9 097)	X	130 983	(23 349)
	За 2024 г.	19 195	(4 670)	116 838	-	(1 105)	-	(6 205)	X	134 928	(5 344)

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	115 171	91 822	131 667	126 323	18 712	14 042
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	407	407	1 241	1 241	1 241	1 241
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 612	4 197	7 881	4 708	3 380	1 313

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 379	19 154	1 014	(1 000)	-	(167)	33 380
	За 2024 г.	14 706	-	1 073	622	-	(777)	14 379
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	167	-	-	-	-	(167)	-
	За 2024 г.	1 566	-	-	622	-	(777)	167
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	19 154	-	-	-	-	19 154
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	14 212	-	1 014	(1 000)	-	-	14 226
	За 2024 г.	13 140	-	1 073	-	-	-	14 212
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	157 062	67 879	-	(151 342)	-	167	73 766
	За 2024 г.	5 995	152 349	-	(2 059)	-	777	157 062
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 836	15 183	-	(1 524)	-	-	16 495
	За 2024 г.	2 009	1 711	-	(884)	-	-	2 836
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	131 806	52 186	-	(128 470)	-	-	55 522
	За 2024 г.	480	131 734	-	(408)	-	-	131 806
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	39	-	(1)	-	-	39
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по аренде	За 2025 г.	777	322	-	(944)	-	167	322
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	777	777
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18 162	-	-	(17 973)	-	-	189
	За 2024 г.	123	18 040	-	-	-	-	18 162
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 389	-	-	(1 102)	-	-	287
	За 2024 г.	2 156	-	-	(767)	-	-	1 389
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	379	108	-	-	-	-	487
	За 2024 г.	245	135	-	-	-	-	379
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 712	-	-	(1 328)	-	-	384
	За 2024 г.	981	731	-	-	-	-	1 712
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	42	-	-	-	-	42
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	171 441	87 033	1 014	(152 342)	-	X	107 146
	За 2024 г.	20 701	152 349	1 073	(1 437)	-	X	171 441

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	83 121	161 004	2 586
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 312	1 312	1 110
Расчеты с покупателями и заказчиками	3	66	96

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения полученные и выданные по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г., 31.12.2025г. отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	422 840	477 662
Затраты на оплату труда	13 506	10 129
Отчисления на социальные нужды	2 463	1 802
Амортизация	650	760
Прочие затраты	39 758	46 142
Итого по элементам	479 217	536 494
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	6 805	(8 082)
Итого расходы по обычным видам деятельности	486 022	528 413

Генеральный директор

Парамонова А.В.