

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «СНАБЖЕНИЕ»
ЗА 2025 год**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Снабжение» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

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

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНЕНИЯ.....	1
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
1.1. ОБЩИЕ РЕКВИЗИТЫ ОРГАНИЗАЦИИ	3
1.2. СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА	3
1.3. УСТАВ ОБЩЕСТВА	4
1.4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ.....	4
1.5. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА.....	4
1.6. СВЕДЕНИЯ О ТОВАРНЫХ ЗНАКАХ, ЛИЦЕНЗИЯХ, ЧЛЕНСТВЕ В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ	4
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ	4
1.8. СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ ОРГАНИЗАЦИИ.....	4
1.9. СВЕДЕНИЯ О НЕДВИЖИМОМ ИМУЩЕСТВЕ.....	4
2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ БУХГАЛТЕРСКОГО (ФИНАНСОВОГО) УЧЕТА.....	6
2.1. ЛИЦА, ОТВЕТСТВЕННЫЕ ЗА ОРГАНИЗАЦИЮ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	6
2.2. ЗАЯВЛЕНИЕ О ПРИМЕНЕНИИ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.3. ЗАЯВЛЕНИЕ О ПРИМЕНЕНИИ СТАНДАРТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	6
2.4. ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	7
2.5. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ.....	7
2.6. УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ.....	8
2.7. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЯМИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК	8
2.8. АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	8
3. МЕТОДИКА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, ЗАКРЕПЛЕННАЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ.....	9
3.1. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	9
3.2. УЧЕТ ЗАПАСОВ.....	10
3.3. УЧЕТ АРЕНДЫ.....	10
3.4. УЧЕТ ДОХОДОВ (РАСХОДОВ).....	11
4. ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	12
4.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	12
4.2. ЗАПАСЫ	12
4.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	13
4.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
4.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
4.6. РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ.....	15
4.7. ПОЛУЧЕННЫЕ ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	15
5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	16
5.1. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ.....	16
5.2. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	16
5.4. ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	17
5.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	17
5.6. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ	17
6. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	18
6.1. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ.....	18
6.2. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	18
6.3. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ ПРОЦЕССАХ	18
6.4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ГОСПОМОЩИ	18
6.5. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. ОБЩИЕ РЕКВИЗИТЫ ОРГАНИЗАЦИИ

№ п/п	Информация	
1	Полное наименование	Общества с ограниченной ответственностью «Снабжение»
2	Сокращенное наименование	ООО «Снабжение»
3	Место нахождения	196105, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, пр-кт Московский, д. 186, литера А, помещ. 25-Н
4	Генеральный директор	Лучко Олег Вадимович
5	Главный бухгалтер	Лучко Олег Вадимович
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1197847018380
7	Дата регистрации	29.10.2019
8	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу
9	ИНН/КПП	7805741572/781001001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	03.06.2022
11	Основные виды деятельности	46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин
12	Наличие обособленных подразделений/филиалов/дочерних обществ	Нет

1.2. СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2025г. уставный капитал Общества составлял 200 000,00 тыс. руб. и в течение 2025г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества на 01.01.2025г. и на 31.12.2025 являются:

ФИО участника	ИНН	Номинальная стоимость доли, руб.	Доля в уставном капитале (%)	Бенефициарный владелец
Лучко Олег Вадимович	471705170665	100000,00	50%	да
Добролюбова Марина Валерьевна	781015507081	100000,00	50%	да

Резервный капитал не создавался.

1.3. УСТАВ ОБЩЕСТВА

Устав ООО «Снабжение» зарегистрирован 29.01.2019 г. в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

1.4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ

Высший орган управления общества - общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

1.5. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА

Ревизор Общества участниками Общества не избирался.

1.6. СВЕДЕНИЯ О ТОВАРНЫХ ЗНАКАХ, ЛИЦЕНЗИЯХ, ЧЛЕНСТВЕ В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Деятельность лицензированию не подлежит.

Членом саморегулируемых организаций Общество не является.

У Общества нет товарных знаков.

1.7. ИНФОРМАЦИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ

<i>БАНК</i>	<i>Корреспондентский счет</i>	<i>Расчетный счет</i>
<i>СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК</i>	<i>30101810500000000653</i>	<i>40702810555000042298</i>
<i>СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК</i>	<i>30101810500000000653</i>	<i>40702810955000043033</i>

1.8. СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ ОРГАНИЗАЦИИ

<i>Показатель</i>	<i>на 31.12.2024</i>	<i>на 31.12.2025</i>
<i>Среднесписочная численность работников</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<i>Фактическая численность работников, в том числе:</i>	<i>6</i>	<i>5</i>
<i>Административный персонал</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
<i>Коммерческий персонал</i>	<i>4</i>	<i>3</i>
<i>предпенсионеры</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
<i>пенсионеры</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
<i>инвалиды</i>	<i>x</i>	<i>x</i>

Организация не обязана предоставлять квоты рабочих мест для инвалидов.

1.9. СВЕДЕНИЯ О НЕДВИЖИМОМ ИМУЩЕСТВЕ

Общество не является собственником земельных участков, участков недр, водных объектов.

У Общества отсутствует иное недвижимое имущество (здания, сооружения,

помещения, объекты незавершенного строительства), принадлежащее ему на праве собственности.

Общество является арендатором следующих объектов недвижимости:

<i>Объект</i>	<i>Адрес</i>	<i>Наименование Арендодателя (собственника)</i>	<i>Площадь, м²</i>	<i>Срок аренды</i>
Помещение офиса	Санкт-Петербург, пр-кт Московский, д.186, литер А, помещение 25-Н	ИП Гришаева Валерия Петровна	71,7	По 10.11.2026г.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ БУХГАЛТЕРСКОГО (ФИНАНСОВОГО) УЧЕТА

2.1. ЛИЦА, ОТВЕТСТВЕННЫЕ ЗА ОРГАНИЗАЦИЮ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

Учет организован по централизованной форме. Все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в бухгалтерии.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета и отчетности в организации возложена на генерального директора согласно Приказа № 1/2023/Р от 15.03.2023г. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является руководитель организации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

2.2. ЗАЯВЛЕНИЕ О ПРИМЕНЕНИИ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии со ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.3. ЗАЯВЛЕНИЕ О ПРИМЕНЕНИИ СТАНДАРТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая действующие положения по бухгалтерскому учету;
- Международными стандартами бухгалтерского учета;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Рекомендациями в области бухгалтерского учета.

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

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.4. ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

2.5. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением стоимости активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу стандартов бухгалтерского учета или положений учетной политики организации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество использует расчетные оценки и профессиональные суждения (например, при расчете резервов, оценочных обязательств) и пересматривает их на последнюю отчетную дату, если существуют объективные обстоятельства (дополнительная информация, опыт), что данные оценки изменились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в валюте Российской Федерации.

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

2.6. УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Показатель считается существенным, если его отсутствие или искажение в бухгалтерской (финансовой) отчетности может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой отчетности. Существенность зависит от размера и характера пропущенной информации или искажений, оцениваемых в рамках сопутствующих обстоятельств. При этом размер и характер показателя или их сочетание могут быть определяющими факторами.

Уровень существенности – предельное значение искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой пользователь этой отчетности перестанет быть в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные экономические решения.

Существенность определяется Обществом для целей:

- исправления ошибок;
- оценки последствий изменения учетной политики;
- раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценка существенности производится из расчетного показателя, называемого порогом существенности.

Порог существенности определяется как **10%** от показателя строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащего исправлению или корректировке. В случае исправления ошибок прошлых лет порог существенности не должен превышать **30%** чистого финансового результата Общества.

2.7. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЯМИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

В отчетном периоде Общество не производило корректировки и исправление ошибок прошлых отчетных периодов.

2.8. АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации не подлежит проведению обязательного аудита бухгалтерской финансовой отчетности.

3. МЕТОДИКА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, ЗАКРЕПЛЕННАЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

3.1. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности» организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели

- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

3.2. УЧЕТ ЗАПАСОВ

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

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.3. УЧЕТ АРЕНДЫ

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные

платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.4. УЧЕТ ДОХОДОВ (РАСХОДОВ)

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Общество является лизингополучателем по договорам финансовой аренды. В бухгалтерском учете активы в форме права пользования (ППА) признаются в составе основных средств по первоначальной стоимости, включающей сумму всех лизинговых платежей. Амортизация ППА начисляется линейным способом.

4. ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится офисное оборудование и оборудование в лизинге.

Остаточная стоимость основных средств Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 8 тыс. руб.:

Первонач. стоимость основных средств на 31.12.2024	Увеличение стоимости основных средств в 2025 году		Выбытие основных средств в 2025 году	Первонач. стоимость основных средств на 31.12.2025	Начислена амортизация за 2025 г.	Начисленная амортизация, всего	Остаточная стоимость осн. средств на 31.12.2025
Офисное оборудование	0		0	22	22	111	0
Оборудование в лизинге	0		0	8 792	7 171	20 490	1 621

Общество является лизингополучателем по договорам финансовой аренды. В бухгалтерском учете активы в форме права пользования (ППА) признаются в составе основных средств по первоначальной стоимости, включающей сумму всех лизинговых платежей. Амортизация ППА начисляется линейным способом.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Операций по реализации недвижимого имущества в отчетном периоде нет.

Все объекты основных средств, числящиеся на балансе по состоянию на 31 декабря отчетного года, находятся в эксплуатации и используются в основной деятельности организации.

Основных средств в залоге нет.

В бухгалтерском учете доходные вложения в материальные ценности не числятся.

В бухгалтерском учете незавершенные капитальные вложения не числятся.

В бухгалтерском учете основные средства, переданные в аренду, не числятся.

В бухгалтерском учете НМА не числятся.

4.2. ЗАПАСЫ

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		факт. себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		факт. себестоимость	резерв под обесценение
					факт. себестоимость	резерв под обесценение		факт. себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	16	-	64 727	(64 085)	-	-	X	X	658	-
	За 2024 г.	25	-	75 767	(75 776)	-	-	X	X	16	-
в том числе:											
Сырье и	За	-	-	11	(11)	-	-	-	-	-	-

материалы	2025 г.										
	За 2024 г.	-	-	38	(38)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	16	-	64 716	(64 074)	-	-	-	-	658	-
	За 2024 г.	25	-	75 729	(75 738)	-	-	-	-	16	-

Согласно Приказу № 7/ТМЦ-2025 от 15.12.2025г. годовая инвентаризация была проведена 30.12.2025г.

В ходе проведения годовой инвентаризации выявлена недостача ТМЦ.

В связи с отсутствием виновных лиц, сумма недостачи в размере 6 491 руб. 24 коп., была списана за счет прибыли организации на основании Приказа № 8/ТМЦ от 30.12.2025г.

В ходе инвентаризации других объектов учета недостач и излишков не установлено.

4.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Депозитные вклады, размещенные в кредитных организациях на срок не более трех месяцев, отражаются на счете 55 «Специальные счета в банках» и квалифицируются организацией в качестве денежных эквивалентов.

4.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде)		На конец периода							
		На начало года	резерв по сомнительным долгам	поступило		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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 959	-	227 878	-	(234 214)	-	-	-	4 623	-
	За 2024 г.	6 266	-	255 571	-	(250 878)	-	-	-	10 959	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	269	-	85 391	-	(85 364)	-	-	-	297	-
	За 2024 г.	768	-	93 226	-	(93 725)	-	-	-	269	-
Расчеты с	За 2025 г.	8 578	-	128 773	-	(135 219)	-	-	-	2 132	-

покупателями и заказчиками	За 2024 г.	506	-	149 988	-	(141 916)	-	-	-	8 578	-
Прочие дебиторы	За 2025 г.	858	-	830	-	(901)	-	-	-	787	-
	За 2024 г.	804	-	956	-	(902)	-	-	-	858	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 254	-	12 883	-	(12 731)	-	-	-	1 407	-
	За 2024 г.	4 188	-	11 401	-	(14 335)	-	-	-	1 254	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.5 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. у Общества отсутствует.

Авансы полученные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев.

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Общества не числится.

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 577	270 238	-	(270 544)	-	-	1 271
	За 2024 г.	896	286 174	-	(285 493)	-	-	1 577
в том числе:		483	96 538		(97 005)			16
Расчеты поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.			-		-	-	
	За 2024 г.	53	111 411	-	(110 981)	-	-	483
Расчеты покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	135 068	-	(135 068)	-	-	-
	За 2024 г.	-	131 804	-	(131 804)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	637	23 583	-	(23 742)	-	-	478
	За 2024 г.	694	30 878	-	(30 935)	-	-	637
Расчеты по оплате труда	За 2025 г.	265	11 612	-	(11 877)	-	-	-
	За 2024 г.	91	10 031	-	(9 857)	-	-	265
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	158	2 112	-	(2 146)	-	-	124
	За 2024 г.	39	1 666	-	(1 547)	-	-	158
Расчеты	За 2025 г.	-	166	-	(147)	-	-	19

подотчетными лицами	За 2024 г	19	110	-	(129)	-	-	-
Прочие кредиторы	За 2025 г	34	1 159	-	(559)	-	-	634
	За 2024 г	-	274	-	(240)	-	-	34

4.6 РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

По состоянию на 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам не создавался. Сомнительная задолженность отсутствовала, оснований для создания резерва не было.

4.7 ПОЛУЧЕННЫЕ ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Вид заимствования, кредитор (заимодавец)	Сумма на 01.01.2025г.	Получены кредиты (займы) в 2025г.	Погашены в 2025г.	Сумма на 31.12.2025г.	Процентная ставка	Срок погашения
Краткосрочные кредиты и займы						
Займ беспроцентный	3 000		3 000	-	-	17.06.2025, 01.07.2025
Займ беспроцентный	-	5 000	5 000	-	-	01.07.2025, 05.08.2025
Займ беспроцентный	-	3 000	200	2 800	-	05.08.2025
Процентный займ	2 000	-	2 000	-	23%	31.01.2025
Процентный займ	-	5 000	5 000	-	22%	14.03.2025, 10.04.2025
Процентный займ	-	5 000	5 000	-	22%	18.04.2025, 24.04.2025, 25.04.2025, 13.05.2025
ВСЕГО	5 000	18 000	20 200	2 800		

Займы и кредиты, проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Обществом не производился выпуск векселей и облигаций

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

тыс. руб.

№ n/n	Показатель	Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	107 272	124 947
2	Расходы по обычной деятельности	101 981	113 151
3	Прибыль (убыток) от продаж	5 291	11 796
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 310	10 706
5	Чистая прибыль (убыток)	2 473	7 957
6	Чистые активы на конец отчетного периода	2 757	3 785
7	Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1)	4,93%	9,44%
8	Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1)	4,02%	8,57%

5.2. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, не включает налог на добавленную стоимость, акцизы, таможенные пошлины и иные аналогичные платежи и получена от осуществления основного вида деятельности – торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

Доходы Общества от обычных видов деятельности за 2025г., 2024г. представлены в следующей таблице:

Вид деятельности	Показатель			
	2025 г.		2024 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	<i>Выручка</i>			
Выручка от основной деятельности	107 272	100%	124 947	100%
ИТОГО	107 272	100%	124 947	100%

Договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, в отчетном году не было.

5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества по существенным позициям, представлена ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Проценты к получению	97	-
ИТОГО	97	0

тыс. руб.

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	416	342
ИТОГО	416	342

5.4. ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют, операции в иностранной валюте не осуществлялись.

5.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Начисленный налог на прибыль за 2025 год – 1 837 005,00 рублей.

Уплаченный налог на прибыль за 2025 год – 1 837 005,00 рублей

5.6. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

В 2025 году дивиденды участникам Общества начислялись в сумме 3 500 тысяч рублей и полностью выплачены.

6. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

6.1. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Организация в соответствии с Инструкцией к Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. отражает на забалансовых счетах следующие операции:

тыс. руб.

Номер счета	Наименование счета	Наименование операций	Сумма	
			на 01.01.2025	на 31.12.2025
001	Арендованные основные средства	Основные средства в лизинге	26 533,49	26 533,49
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	ТМЦ в эксплуатации	235,97	235,97

6.2. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

6.3. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ ПРОЦЕССАХ

В Обществе отсутствуют текущие и закрытые судебные дела.

6.4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ГОСПОМОЩИ

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

6.5. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По оценке руководства Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения, происходящие в РФ.

Общество заявляет о намерении продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и полагает, что принцип непрерывности деятельности будет соблюден.

Генеральный директор
30.03.2026

Лучко Олег Вадимович