Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью СпецЗоо

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Численность работающих за отчетный период составляет 52.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Торговля розничная большим товарным ассортиментом с преобладанием непродовольственных товаров в неспециализированных магазинах — 47.19.1

1.1.3. Информация об учетной политике

1.2. Информация об учетной политике.

1.2.1. Бухгалтерская отчетность (Общество с ограниченной ответственностью СпецЗоо) составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1.2.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

1.2.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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.

1.3. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

1.3.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

1.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

1.3.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

1.4. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

1.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

1.4.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

1.4.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

1.4.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

1.5. Учетная политика. Аренда

1.5.1. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

1.6. Учетная политика. Финансовые вложения

1.6.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

1.7. Учетная политика. Запасы

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

1.7.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов приведена в таблице.

Информация о способах расчета себестоимости запасов

Наименование группы (вида) запасов	Способ расчета себестоимости запасов при их списании		
	По стоимости каждой единицы	По средней себестоимости	По себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)
Зоотовары			По себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО

1.8. Учетная политика. Доходы и расходы

1.8.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

1.8.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

1.8.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

2.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации нематериальных активов

Наименование объекта (группы) НМА	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Витрина Ишимбай	12	500,00	Линейный способ
Здание Волочаевское 19	180	180,00	Линейный способ
Магазин "Чистый котик 2" Дружба ШКЛЯР	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик 4"	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик 5"	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик 6"	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик 7"	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик 9"	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик Белебей 1"	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик Белебей 2"	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик Салават 1"	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик Салават 2"	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик Салават- 3"	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик Уфа- 1"	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик Уфа 2"	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик Уфа 3"	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик"	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик" 3 -Гоголя	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котик" Ишимбай пр. Ленина	11		Линейный способ

д.30			
Магазин "Чистый котик-9"	11		Линейный способ
Магазин "Чистый котк Салават 4"	11		Линейный способ
Магазин №8 (Новая Отрадовка)	11		Линейный способ
Магазин Чистый котик Уфа 4	11		Линейный способ
Магазин Чистый котик -Уфа 4	11		Линейный способ
Магазин Чистый котик Уфа 5	11		Линейный способ
Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Магазин Чистый котик Уфа 6	11		Линейный способ
Мебель для магазина	60		Линейный способ
Мебель для магазина 3 Салават	60		Линейный способ
Объеденный стеллаж 1 магазин	61	3 000,00	Линейный способ
Объеденный стеллаж 9 магазин	61	3 000,00	Линейный способ
Погрузчик.	61		Линейный способ
Распределительный пункт для городских электрических сетей	180		Линейный способ
Сервер	12	500,00	Линейный способ
Стеллаж 8 магазин	60	100,00	Линейный способ
Стеллаж 9 магазин	61		Линейный способ
Стеллаж Уфа 1	12	500,00	Линейный способ
Стеллаж Уфа 4	61	3 000,00	Линейный способ
Стеллаж Уфа 5	61		Линейный способ
Шлагбаум электрический	84	500,00	Линейный способ
Шлагбаум электрический 2	84	500,00	Линейный способ
Магазин "Чистый котик Салават- 4" с 2025	11		Линейный способ
Магазин Чистый котик Уфа 5 с 2025г.	11		Линейный способ
Магазин Чистый котик Уфа 7	11		Линейный способ

4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендатором

4.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: Аренда площади для розничных магазинов арендуемые помещения отражены в таблице.

4.1.2. Условиями договора (-ов) аренды не предусмотрено ограничение использования предмета аренды.

4.1.3. Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета (-ов) аренды и приведением его (их) в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, составили 14 839 тыс. руб.

5. Информация о денежных средствах

5.1. Информация о денежных потоках по отчетным сегментам приведена в таблице.

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам

За 2025 г.					
Денежные потоки от текущих операций Поступления - всего	**194 993**				
в том числе:					
Платежи - всего	**( )**	**)**	**( )**	**( )**	**( )**
в том числе: наличные	**(28 196)**	**)**	**( )**	**( )**	**( )**
Сальдо денежных потоков от текущих операций					
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего					
в том числе:					
Платежи - всего	**( )**	**)**	**( )**	**( )**	**( )**
в том числе:	**( )**	**)**	**( )**	**( )**	**( )**
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций					
Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего					

в том числе:					
Платежи - всего	**( )**	**)**	**( )**	**( )**	**( )**
в том числе:	**( )**	**)**	**( )**	**( )**	**( )**
Сальдо денежных потоков от финансовых операций					
Сальдо денежных потоков за отчетный период	1 295				
За 2024 г.					
Денежные потоки от текущих операций **Поступления - всего**	**165 633**				
в том числе:					

тыс. руб.

Платежи - всего	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе: наличные	(23 442)	( )	( )	( )	( )
Сальдо денежных потоков от текущих операций					
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего					
в том числе:					
Платежи - всего	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:	( )	( )	( )	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций					
Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего					
в том числе:					
Платежи - всего	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:	( )	( )	( )	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций					
Сальдо денежных потоков за отчетный период	418				

6. Информация об обязательствах

6.1. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения кредитов, займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
Башкирское отделение №8598 ПАО Сбербанк	8598HVP3W5IR2Q0QG1UW6P	17 832	19.10.2027

7. Информация о доходах и расходах

7.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Реализация товаров	145 331	126 472	159 517	134 622
Услуги по обеспечению качественной представленности Продукции и продвижения товарных знаков	760			
Аренда помещения	11 721	12 528		

7.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	5 316	4 138
в том числе:		
Списание дебиторской/ кредиторской задолженности	4553	3 358
Изменение стоимости предметов аренды		188
Субаренда		110
Оприходование товара по причине пересорта	755	482
Возврат излишне уплаченных средств	8	
Прочие расходы, всего	5 992	12 154
в том числе:		
Расходы по уплате процентов по кредитам	2 461	4 120
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика		349
Внереализационные расходы (комиссия банка-терминал).	2 115	1 910
Утилизированный товар		1 124
Комиссия СберКупер	75	243
Комиссия банка	573	310
ГСМ		180
Прочие расходы	768	3 918

8. Информация о связанных сторонах

8.1. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Сумма за отчетный период (тыс. руб.)
Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе:	6786
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	6786
начисленные в 2025 г.	6786

9. Информация по сегментам

9.1. Порядок выделения отчетных сегментов

9.1.1. Основой выделения отчетных сегментов выступают закупаемые товары.

9.1.2. Организация распределяет выручку, расходы, активы и обязательства, относящиеся к двум и более отчетным сегментам, _____(способ распределения)_____.

9.1.3. Информация о наименовании вида (группы) товаров, от продажи которых организация получает выручку в каждом из отчетных сегментов, приведена в таблице.

Информация о наименовании вида (группы) товаров в каждом отчетном сегменте

Наименование вида (группы) товаров	Наименования отчетных сегментов				Прочие сегменты
Корма для питомцев					
Наполнители					
Игрушки для питомцев					
Пластик (Миски клетки лежанки)					

9.2. Показатели отчетных сегментов и связанная с ними информация

9.2.1. Показатели по отчетным сегментам приведены в таблице.

Показатели по отчетным сегментам

тыс. руб.

Наименование показателя		**Показатели по отчетным сегментам**				**Итого**	**Прочие сегменты**	**Всего**	**Сопоставление с показателями отчетности**		
									Показатель (-и)	**Сумма**	**Комментарий**
Существенные расходы	за 2025 г.										
	за 2024 г.										

Финансовый результат	за 2025 г.	(2362)							7087	7087	
	за 2024 г.	(9449)									
Общая величина активов	на 31.12.25	61474									
	на 31.12.24	69857									
	на 31.12.23	88216									

9.3. Иная информация по отчетным сегментам

9.3.1. Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж, приведена в таблице.

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж

Данные о покупателе (заказчике)	Выручка от продаж		Отчетный сегмент, к которому относится эта выручка
	Сумма, тыс. руб.	% от общей выручки организации	
Розничный покупатель	136 020	86	
Интернет магазин клиенты	6 599	4	
ООО Винторг Стр	14 264	9	
ООО "РУСКАН Дистрибьюшн"филиал "РУСКАН Уфимский"	932	1	

9.3.2. Информация о выручке от продаж покупателям по каждому виду товаров приведена в таблице.

Информация о выручке от продаж покупателям по каждому виду товаров

Виды	Выручка от продаж покупателям, тыс. руб.				
	Наименования отчетных сегментов				Прочие сегменты
Корма для питомцев	79 495				
Наполнители	11 747				
Игрушки для питомцев	150				
Пластик (Миски клетки лежанки)	53 919				

10. Иная информация

10.1. Информация, раскрываемая ООО

10.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Директор _____ Альхамов М.А.