

Общество с ограниченной ответственностью

"МАГНУС"

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

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «МАГНУС»
7813221672/772401001, ОГРН: 1157847171547

Юридический/физический адрес: 115230, г. Москва, проезд Хлебозаводский, д.7,
стр.9, Э 7 П XIV К 10А ОФ 707-Г Генеральный директор : Захарук Андрей
Викторович

Размер уставного капитала организации:
200 000 (двести тысяч) рублей Количество
учредителей: один- физическое лицо –
Захарук А.В.

Основной вид деятельности (ОКВЭД) : 46.73 (торговля оптовая лесоматериалами,
строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием)

Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД) : 52.29 (деятельность вспомогательная
прочая, связанная с перевозками) Списочная численность на 31.12.2025-8
человек.

2. Информация об учетной политике

1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными
стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном
периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

2.2 Учет основных средств

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

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. 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.

2.4 Отчетность

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

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 фактической стоимости)		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.	32 895	(8 363)	-	(32 895)	12 266	(3 903)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32 895	(1 673)	-	-	-	(6 691)	-	-	-	32 895	(8 363)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	32 895	(8 363)	-	(32 895)	12 266	(3 903)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32 895	(1 673)	-	-	-	(6 691)	-	-	-	32 895	(8 363)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	200	65 037	134 513
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	200	364	550
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	64 674	133 963
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	-	-	-

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.	330 731	-	158 903	(98 089)	-	-	X	X	391 545	-
	За 2024 г.	258 493	-	532 841	(460 603)	-	-	X	X	330 731	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	9 922	-	3 855	(3 788)	-	-	-	-	9 989	-
	За 2024 г.	45 412	-	42 480	(77 969)	-	-	-	-	9 922	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	320 810	-	155 047	(94 301)	-	-	-	-	381 556	-
	За 2024 г.	213 082	-	490 362	(382 634)	-	-	-	-	320 810	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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 (списанной) в одном отчетном периоде)						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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	190 430	-	87 064	-	(61 413)	-	-	-	-	216 081	-
	3а 2024 г.	231 615	-	80 253	-	(121 438)	-	-	-	-	190 430	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	133 539	-	49 979	-	(27 708)	-	-	-	-	155 810	-
	3а 2024 г.	137 034	-	38 508	-	(42 003)	-	-	-	-	133 539	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	47 031	-	11 949	-	(32 580)	-	-	-	-	26 400	-
	3а 2024 г.	50 266	-	34 058	-	(37 293)	-	-	-	-	47 031	-
Итого	3а 2025 г.	190 430	-	87 064	-	(61 413)	-	-	X	-	216 081	-
	3а 2024 г.	231 615	-	80 253	-	(121 438)	-	-	X	-	190 430	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано
			поступило		списано		
			в результате фактов	проценты,	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	66 286	-	-	(22 815)	-	-
	За 2024 г.	159 933	-	-	(93 647)	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	66 286	-	-	(22 815)	-	-
	За 2024 г.	159 933	-	-	(93 647)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	445 629	190 890	-	(129 580)	-	-
	За 2024 г.	399 910	408 526	160	(366 272)	-	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	205 575	126 806	-	(28 058)	-	-
	За 2024 г.	178 501	201 254	-	(174 180)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	89 781	424	-	(2 047)	-	-
	За 2024 г.	142 838	80 026	-	(133 083)	-	-
Итого	За 2025 г.	522 016	190 890	-	(152 395)	-	X
	За 2024 г.	573 249	408 526	160	(459 919)	-	X

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	97 964	459 152
Затраты на оплату труда	16 828	19 733
Отчисления на социальные нужды	3 528	3 856
Амортизация	6 753	24 054
Прочие затраты	30 404	167 060
Итого по элементам	155 477	673 855
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	155 477	673 855

Руководитель

Захарук А.В.