

**Общество с ограниченной ответственностью
Торговый Дом «СКМ-МЕБЕЛЬ»**

**620063 г. Екатеринбург, ул. Декабристов 69, оф.447 тел. (343) 346-88-33
ИНН 6658172497 КПП 667101001
р/с 40702810816090105106 УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО ТД "СКМ-МЕБЕЛЬ" (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, установленными в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены с учетом требования сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей. Вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя №1-УП от 31 декабря 2024 года;

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов, обязательств осуществляется в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4 «Об утверждении ФОБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже 1 раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена 30.09.2024 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы, оборудование к установке была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 года.

1. Общая информация

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТОРГОВЫЙ ДОМ "СКМ-МЕБЕЛЬ"

Сокращенное наименование: ООО ТД "СКМ-МЕБЕЛЬ"

Место регистрации: 620063, г. Екатеринбург, ул. Декабристов, 69 офис 447

Почтовый адрес: 620063, г. Екатеринбург, ул. Декабристов, 69 офис 447

Сведения о государственной регистрации: Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 03.10.2003

ИНН/КПП 6658172497/667101001

Размер уставного капитала: 10 000 рублей

Единоличный исполнительный орган в 2025 году: директор

Высший орган управления – Общее собрание участников.

Функции Совета директоров осуществляет Общее собрание участников с учетом положений устава ООО ТД "СКМ-МЕБЕЛЬ".

Численность сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Среднесписочная численность, чел.	66,3	88,9	112,4
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	77	64	127

Филиалы, представительства и обособленные подразделения:

Общество имеет филиал в городе Новосибирске. Филиал осуществляют свою деятельность от имени Общества. Общество несет ответственность за деятельность Филиала. Филиал не имеет отдельного баланса.

Общество имеет обособленные подразделения, не являющиеся филиалами и представительствами:

- Обособленное структурное подразделение ООО ТД «СКМ-МЕБЕЛЬ» в г. Красноярске, ул. Свердловская, 15,6 зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №22 по Красноярскому краю 11.03.2012 г., КПП 246445001;

- Обособленное структурное подразделение ООО ТД «СКМ-МЕБЕЛЬ» в г. Березовский, ул. Чапаева, 39/14 зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №24 по Свердловской области 27.04.2006 г.; КПП 66043200;

- Обособленное структурное подразделение ООО ТД «СКМ-МЕБЕЛЬ» в г. Омске, ул. Седова, д.55В/1 зарегистрировано в Инспекции Межрайонная ИФНС России №8 по Омской области 02.07.2024г.; КПП 550745001;

- Обособленное структурное подразделение ООО ТД «СКМ-МЕБЕЛЬ» в г. Иркутске, ул. Тухачевского, д. 25 зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 22 по Иркутской области 13.09.2022г.; КПП 381245001;

- Обособленное структурное подразделение ООО ТД «СКМ-МЕБЕЛЬ» в г. Кемерово, ул. 1-я Стахановская, д. 35 зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 15 по Кемеровской области - Кузбассу 01.09.2023 г.; КПП 420545001.

- Обособленное структурное подразделение ООО ТД «СКМ-МЕБЕЛЬ» в г. Новосибирске, пл. Райсовета, д. 14, пом. 356 зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 20 по Новосибирской области 22.09.2025г.; КПП 540445001.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная.

2. Информация об учетной политике

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023, утв. п.3 Приказа Минфина от 04.10.2023 г. №157н), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденная Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не допускалось.

ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В отчетном периоде 2025 года организация впервые применила положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, который заменил ранее действовавшее ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Принятые организацией содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. При переходе на новый стандарт структура и состав показателей отчетности сохранены; из форм удалены избыточные пустые строки, новые показатели не вводились.

Иные существенные изменения в учетную политику на 2026 год по сравнению с 2025 годом Общество не планирует вносить.

СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В отчетности за 2025 год изменены сравнительные показатели прошлых лет по следующим основаниям:

Отражены последствия изменений учетной политики в связи с началом применения

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

По указанным основаниям в бухгалтерской отчетности за 2025 год отражены следующие изменения сравнительных показателей по состоянию на 31.12.2024 г.

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса в результате указанных выше исправлений приведены в таблице ниже.

Показатель	Код строки	Значение показателя по состоянию на 31.12.2023 г.		Изменение значения показателя
		в отчетности за 2023 г.	в отчетности за 2024 г.	
Основные средства	1150	131 154	131 541	(387)
Инвестиционная недвижимость	1160	387	0	387

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств Общества отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Объекты, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу, в бухгалтерском учете не отражаются в составе основных средств, а их стоимость списываются в состав расходов единовременно.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, отнесены в отдельную группу основных средств - инвестиционная недвижимость (в бухгалтерском балансе информация о них отражается по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость»).

Амортизация основных средств начисляется линейным методом, исходя из ожидаемого срока полезного использования.

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

2.2. Аренда

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не применяет указанный стандарт, в отношении имущества, арендованного на срок менее 12 месяцев, в случае если у Общества нет уверенности в пролонгации договоров аренды.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Использованная ставка дисконтирования – 22 % годовых.

2.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по ФИФО.

Стоимость учитываемых в составе запасов инвентаря и хозяйственных принадлежностей, спецодежды, списываются единовременно в состав расходов в момент передачи материально-ответственным лицам.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков (арендаторов) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

2.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Размер уставного капитала Общества и номинальная стоимость долей участников Общества определяются в рублях.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.7. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, услуг.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется методом начисления (признается в периоде, в котором произошел переход прав собственности/всех рисков на товар или в момент оказания услуг).

В составе прочих доходов Общества признаются, в том числе:

- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств и иные доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности;
- проценты за предоставление займа.
- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- формирование/восстановление оценочных резервов (в разрезе резервов);

- доходы, связанные с реализацией, ликвидацией и прочим выбытием ОС, капитальных вложений, НМА.

2.8. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством и реализацией продукции.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме относятся к расходам отчетного периода.

В составе прочих расходов учитываются: пени, штрафы, неустойки, расходы, связанные с оплатой банковских услуг, выбытие и прочие списание основных средств и прочего имущества, а также иные расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

По прочим доходам и расходам на 31.12.2025 состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от общего показателя прочих доходов и расходов, не превышающие 5% указаны в составе показателя «Прочие доходы и расходы»

2.9. Налоговый учет

Общество применяет общую систему налогообложения.

3. Информация об отдельных показателя бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год

3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Общество приняло решение:

не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов:

- 1) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- 2) базы данных;
- 3) расходы на создание сайта;
- 4) товарные знаки;

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы нематериальных активов:

Наименование показателя	Сроки полезного использования (год)	
	2025 год	2024 год
Программы ЭВМ, базы данных	3	3
Расходы на создание сайта	2	2

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.

Амортизация начинается с даты его признания в бухгалтерском учете с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Ежегодная проверка кап вложений и НМА не проводится.

Переоценка стоимости нематериальных активов, равно как создание резерва на их обесценение в отчетном году Обществом не производилась по причине соответствия их бухгалтерской оценке уровню текущих рыночных цен.

По состоянию на начало отчетного периода нематериальные активы у Общества присутствовали (см. таблицы 3.1. – 3.6. Пояснений).

3.2. Основные средства, в том числе инвестиционная недвижимость:

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

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

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;

- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (год)	
	2025 год	2024 год
Здания, инвестиционная недвижимость	Свыше 15 лет до 30 лет включительно	Свыше 15 лет до 30 лет включительно
Сооружения	Свыше 10 лет до 15 лет включительно	Свыше 10 лет до 15 лет включительно
Машины и оборудование	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
Офисное оборудование	Свыше 2 лет до 5 лет включительно	Свыше 2 лет до 5 лет включительно
Транспортные средства	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	Свыше 2 лет до 5 лет включительно	Свыше 2 лет до 5 лет включительно
другие виды основных средств	Свыше 2 лет до 10 лет включительно	Свыше 2 лет до 10 лет включительно

Организация проводит проверку ОС и капложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства и капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения и основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

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

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, представляют собой инвестиционную недвижимость и раскрываются по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Инвестиционная недвижимость принимается на учет по первоначальной стоимости и не переоценивается.

Первоначальная стоимость инвестиционной недвижимости погашается путем начисления амортизации.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода, движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, а также капитальным вложениям в основные средства приведены в Приложении к настоящим пояснениям в таблицах под номерами 4.1-4.6.

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений по состоянию на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода раскрыта в таблицах 5.1. – 5.2. Пояснений.

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов по состоянию на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода раскрыта в таблицах 6.1. – 6.2. Пояснений.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода раскрыта в таблицах 7.1. – 7.2. Пояснений.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Общества, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, банковские векселя, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице:

Наименование показателя	31 декабря 2025	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Расчетные счета	1 473	723	492
Депозитные счета	24 340	37 800	34 844
Касса	342	425	146
Переводы в пути	-	-	130
Итого	26 155	38 948	35 612

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, информация об остатках денежных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 гг. представлена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

3.7. Капитал

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей, что соответствует Уставу Общества.

3.8. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств по строкам 1450 и 1550 бухгалтерского баланса раскрыта информация об обязательствах по договорам аренды (с подразделением на долгосрочные и краткосрочные), учет которых осуществляется по правилам ФСБУ 25/2018:

(тыс. руб.)			
Обязательства	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450)	26 631	7 246	21 280
Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550)	14 406	14 963	20 021

3.9. Оценочные обязательства

У Общества предусмотрено в бухгалтерском учете создание резервов:

1. резерв на оплату отпусков
2. резерв по сомнительным долгам
3. резерв под обесценение МПЗ

3.9.1 Резерв на оплату отпусков

Обществом создаются резервы под оценочные обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, указанных в Положении о бухгалтерском учете «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010», утвержденном приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие краткосрочные оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, рассчитываются как произведение средней зарплаты сотрудника и количества неотгуленных отпусков на конец года с учетом взносов.

Общество формирует и отражает в учете оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудникам:

(тыс. руб.)			
Обязательства	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Оценочные обязательства (строка 1540)	6 723	5 536	9 413

Информация раскрыта в п.8.3 Пояснений.

Условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

3.9.2. резерв по сомнительным долгам

Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются прочими расходами. Сумма неиспользованного остатка переносится на следующий отчетный период. Резерв создается, когда срок погашения задолженности наступил. Для создания резерва используется счет 63.

3.9.3. резерв под обесценение МПЗ

Создается при снижении чистой стоимости продажи МПЗ ниже балансовой. По товарам и готовой продукции резерв создается на разницу между фактической стоимостью и чистой стоимостью продажи. Чистая

стоимость продажи - цена, по которой товары или продукцию можно продать сегодня, за минусом расходов на продажу.

3.10. Заемные обязательства

Суммы полученных организацией краткосрочных кредитов и займов отражают по кредиту счета 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам". Причитающиеся по полученным кредитам и займам проценты к уплате отражаются по кредиту счета 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" в корреспонденции с дебетом счета 91 "Прочие доходы и расходы". Начисленные суммы процентов учитываются обособленно. Срок погашения краткосрочной задолженности - не более 12 месяцев.

Суммы полученных организацией долгосрочных кредитов и займов отражают по кредиту счета 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам". Причитающиеся по полученным кредитам и займам проценты к уплате отражаются по кредиту счета 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" в корреспонденции с дебетом счета 91 "Прочие доходы и расходы". Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Учет долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам - задолженность на срок более 12 месяцев учитывается в составе долгосрочной задолженности до истечения, установленного договором срока возврата заемных средств. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную - не осуществляется.

К расходам, связанным с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, относятся:

- проценты, причитающиеся к уплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются единовременно в затраты того периода, в котором они произведены.

Суммы затрат по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов предприятия.

Временные вложения заемных средств предприятием не осуществляется.

Информация о предоставленных Обществом обеспечения по заемному обязательству раскрыта в п. 8.1 настоящих Пояснений.

3.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Расходы по налогу на прибыль представляют собой суммы текущего и отложенного налога. Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н.

Сумма текущего налога определяется исходя из размера налогооблагаемой прибыли, полученной за год.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств по данным бухгалтерского и налогового учета, используемым для расчета налогооблагаемой прибыли. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сальдируются (не сворачиваются).

Федеральным законом № 176-ФЗ от 12.07.2024 внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах за 2025 г.

(тыс. руб.)

Объект учета	Временные разницы на отчетную дату, тыс. руб.	ОНА (25%), тыс. руб.	ОНО (25%), тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	6 723	1 681	-
Арендованное обязательство	53 551	13 388	-
Расходы будущих периодов (убыток от реализации основных средств)	817	204	
Основные средства	(58 368)	-	(14 592)
Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду	(5 010)		(1 253)
Проценты по обязательствам	(12 075)	-	(3 019)
Итого		15 273	(18 863)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

(тыс. руб.)

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	53 054	50 611
Ставка по налогу на прибыль, %	25%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	(13 264)	(10 122)

Постоянное налоговое обязательство	(449)	(440)
Отложенные налоговые активы	15 273	8 327
Отложенные налоговые обязательства	18 863	8 592
Эффект от пересчета отложенных налоговых активов и обязательств		-53
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(10 387)	(13 012)
отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	(3 326)	2 397
Чистая прибыль (убыток)	39 241	39 996

В бухгалтерском балансе суммы ОНА и ОНО Отражаются развернуто.

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат приведена в таблице 10 Пояснений.

3.13. Доходы по обычным видам деятельности

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999.

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999. Общество признает выручку по отгрузке (по методу начисления) и отражается в учете в момент фактической отгрузки товара или оказания услуг. Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка, полученная неденежными средствами, в 2025 и в 2024 годах отсутствует. Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме относятся к расходам отчетного периода.

3.14. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) отражены:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Отчисления в оценочные резервы*	24033	
Бонусы, премии от поставщика	3514	7615
Курсовые разницы*	305	60
Результаты инвентаризации	408	576
Прочие доходы	9507	950
Итого:	37 767	9 201

В составе прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) отражены:

Прочие расходы	За 2025 г.	За 2024 г.
Услуги банка	1 272	1 338
Расходы, связанные с ликвидацией ОС		1 796
Убыток, связанный с продажей и списанием ОС		12 256
Резерв по сомнительным долгам (свернутое сальдо)		24 994
Госпошлина	2	36
Недостача, выявленная при инвентаризации	455	913
Штрафы, судебные издержки	1 096	1 292
Прочие расходы	23 163	59
ИТОГО:	25 988	42 684

3.15 Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Информация приведена в таблице 11.1 Пояснений.

4. Информация по движению денежных средств

4.1. Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков (стр.4111), платежей поставщикам и подрядчикам (стр.4121) в Отчете показаны за вычетом НДС (ПБУ 23/2011). Сумма НДС показана в свернутом виде итоговой суммой за год (стр. 4119). Из денежных потоков НДС выделен.

4.2. Денежные потоки по депозитным договорам в Отчете о движении денежных средств отражены свернуто.

4.3. Денежные потоки за 2025 год по отчислениям в государственные внебюджетные фонды отражены по строке 4122. С 2015 года при формировании Отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

5. Риски, присущие хозяйственной деятельности

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным и другим рискам.

5.1. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Совет директоров, Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

5.2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

5.2.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

5.2.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). Общество не подвержено кредитному риску.

5.2.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, предоставленных займов другими организациями.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она не является высокой. В настоящее время Общество полагает, что

располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Оценка ликвидности предприятия

Большинство коэффициентных показателей соответствуют утвержденным нормативам, что положительно характеризует ликвидность и платежеспособность. Кроме того, на основании оценки динамики всех показателей можно сделать вывод о способности компании отвечать по своим обязательствам в краткосрочной (исходя из принципа осмотрительности) и, возможно, долгосрочной перспективе. Таким образом, общество относится к категории надежных заемщиков, обладая высокой степенью кредитоспособности.

5.3. Другие виды рисков

5.3.1. Правовые риски

Внутренний рынок:

Изменения налогового законодательства могут привести к увеличению налоговых отчислений Общества. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, в настоящее время оцениваются Обществом, как несущественные.

Российское законодательство допускает различное толкование. Интерпретация Обществом данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с его трактовкой соответствующими региональными или федеральными органами. При этом, по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, Общество расценивает как минимальные. Указанные риски оказывают влияние на Общество в той же степени, что и на остальных участников рынка.

5.3.2. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В 2025 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. Мировой финансовый кризис привел к неопределенности в отношении дальнейшего экономического роста, доступности капитала и его стоимости, что может негативным образом отразиться на финансовом положении Предприятия в будущем, результатах ее деятельности и перспективах развития бизнеса. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости предприятия в данных условиях.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В 2025г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Компания расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный и денежный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью достоверности. В настоящее время руководство Компании проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

Руководство внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий. Будущее развитие экономической ситуации сложно прогнозировать, в связи с этим текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

6. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращать осуществляемые им виды деятельности.

7. Условные факты

Условные факты хозяйственной деятельности, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2025 год, у Общества отсутствуют.

8. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Раздел 9. Судебные разбирательства

Предприятие периодически является и продолжает являться участником судебных разбирательств и решений, ни одно из которых как по отдельности, так и в совокупности не оказало существенного негативного влияния на деятельность Предприятия. Руководство полагает, что исход всех хозяйственных споров не окажет существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки Предприятия. На момент составления отчетности у Организации отсутствуют иные условные обязательства и условные активы.

Директор

ООО ТД "СКМ-МЕБЕЛЬ"

27 марта 2026 года



В.Г. Пролиско

Таблицы являются приложениями, в следующем виде:

Приложения:

1. Табличные пояснения №3 (3.1-3.5) «Нематериальные активы»
2. Табличные пояснения №4 (4.1-4.6) «Основные средства»;
3. Табличные пояснения №5 (5.1) «Наличие и движение финансовых вложений»
4. Табличные пояснения №6 (6.1) «Запасы»;
5. Табличные пояснения №7 (7.1-7.2) «Дебиторская задолженность»;
6. Табличные пояснения №8 (8.1-8.3) «Обязательства»;
7. Табличные пояснения №10 «Расходы по обычным видам деятельности».
8. Табличные пояснения №11 «Государственная помощь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 051	(658)	-	-	-	(139)	-	-	-	-	-	1 051	(797)
	3а 2024 г.	1 116	(1 116)	427	(492)	492	(35)	-	-	-	-	-	1 051	(658)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	427	(35)	-	-	-	(139)	-	-	-	-	-	427	(173)
	3а 2024 г.	-	-	427	-	-	(35)	-	-	-	-	-	427	(35)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на создание сайта	3а 2025 г.	529	(529)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	529	(529)
	3а 2024 г.	1 021	(1 021)	-	(492)	492	-	-	-	-	-	-	529	(529)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарные знаки	3а 2025 г.	95	(95)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95	(95)
	3а 2024 г.	95	(95)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95	(95)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	254	393	-
в том числе: Программы ЭВМ	254	393	-
из них созданные организацией	-	-	-
Расходы на создание сайта	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Товарные знаки	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	624	624	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Расходы на создание сайта	529	529	-
из них созданные организацией	-	-	-
Товарные знаки	95	95	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	427	-	-	(427)	-	-
в том числе: Расходы на создание сайта	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	427	-	-	(427)	-	-
Товарные знаки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	93 985	(43 047)	4 552	-	6 617	(6 383)	-	-	-	-	-	98 537	(42 814)
	3а 2024 г.	133 305	(53 869)	24 208	(63 528)	20 517	(9 694)	-	-	-	-	-	93 985	(43 047)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	41 010	(27 409)	-	-	2 852	(1 683)	-	-	-	-	-	41 010	(26 240)
	3а 2024 г.	41 010	(25 339)	-	-	-	(2 070)	-	-	-	-	-	41 010	(27 409)
Сооружения	3а 2025 г.	7 321	(7 321)	-	-	3 709	-	-	-	-	-	-	7 321	(3 612)
	3а 2024 г.	7 321	(6 738)	-	-	-	(583)	-	-	-	-	-	7 321	(7 321)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	5 673	(1 140)	4 411	-	-	(1 190)	-	-	-	-	-	10 084	(2 330)
	3а 2024 г.	54 337	(15 126)	4 686	(53 350)	18 583	(4 597)	-	-	-	-	-	5 673	(1 140)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	3 347	(1 266)	-	-	-	(740)	-	-	-	-	-	3 347	(2 007)
	3а 2024 г.	2 385	(1 125)	1 435	(474)	73	(214)	-	-	-	-	-	3 347	(1 266)
Транспортные средства	3а 2025 г.	29 458	(3 573)	-	-	-	(2 735)	-	-	-	-	-	29 458	(6 308)
	3а 2024 г.	20 581	(3 315)	18 086	(9 210)	1 753	(2 012)	-	-	-	-	-	29 458	(3 573)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 746	(1 819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 746	(1 819)
	3а 2024 г.	3 240	(1 759)	-	(494)	108	(168)	-	-	-	-	-	2 746	(1 819)
Земельные участки	3а 2025 г.	3 347	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 347	-
	3а 2024 г.	3 347	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 347	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 082	(517)	141	-	55	(36)	-	-	-	-	-	1 223	(498)
	3а 2024 г.	1 082	(468)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	1 082	(517)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	4 676	(4 676)	-	-	2 510	-	-	-	-	-	-	4 676	(2 166)
	3а 2024 г.	4 676	(4 289)	-	-	-	(387)	-	-	-	-	-	4 676	(4 676)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	4 676	(4 676)	-	-	2 510	-	-	-	-	-	-	4 676	(2 166)
	3а 2024 г.	4 676	(4 289)	-	-	-	(387)	-	-	-	-	-	4 676	(4 676)

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	3а 2025 г.	54 187	(33 949)	38 465	(26 952)	26 922	(17 610)	-	-	-	65 700	(24 636)
	3а 2024 г.	57 900	(17 844)	19 783	(23 496)	2 674	(18 779)	-	-	-	54 187	(33 949)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	43 870	(28 029)	28 425	(24 065)	24 035	(13 620)	-	-	-	48 230	(17 615)
	3а 2024 г.	49 207	(15 071)	16 882	(22 219)	2 350	(15 308)	-	-	-	43 870	(28 029)
Сооружения	3а 2025 г.	7 519	(5 260)	8 968	(2 231)	2 231	(2 894)	-	-	-	14 256	(5 923)
	3а 2024 г.	7 345	(2 405)	364	(190)	-	(2 855)	-	-	-	7 519	(5 260)
Земельные участки	3а 2025 г.	2 799	(660)	1 072	(657)	657	(1 095)	-	-	-	3 214	(1 098)
	3а 2024 г.	1 348	(368)	2 537	(1 087)	324	(616)	-	-	-	2 799	(660)

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	98 450	74 740	123 597
в том числе: Здания	47 896	29 442	50 195
Сооружения	12 042	2 259	5 523
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 254	10 444	45 277
Офисное оборудование	1 340	2 081	1 261
Транспортные средства	24 149	26 884	18 267
Производственный и хозяйственный инвентарь	927	927	1 481
Земельные участки	2 116	2 139	980

Другие виды основных средств	725	564	614
Неамортизируемые основные средства - всего	3 347	3 347	3 347
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	3 347	3 347	3 347

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	2 500	6 240	7 066
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 500	5 240	6 066
Транспортные средства	1 000	1 000	1 000
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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	3а 2025 г.	11 694	-	21 935	-	-	(21 935)	11 694	-
	3а 2024 г.	4 597	-	45 581	-	-	(38 483)	11 694	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	11 694	-	-	-	-	-	11 694	-
	3а 2024 г.	4 597	-	11 694	-	-	(4 597)	11 694	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	2 553	-	-	(2 553)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	18 570	-	-	(18 570)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 995	-	-	(11 995)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	671	-	-	(671)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 370	-	-	(2 370)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 435	-	-	(1 435)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	141	-	-	(141)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18 086	-	-	(18 086)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
в том числе: Доля УК	3а 2025 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	3а 2025 г.	247 139	-	2 021 052	(2 035 687)	-	-	X	X	232 504	-
	3а 2024 г.	232 013	-	2 057 952	(2 042 826)	-	-	X	X	247 139	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	100	-	5 126	(4 826)	-	-	-	-	401	-
	3а 2024 г.	1 386	-	8 030	(9 316)	-	-	-	-	100	-
Товары	3а 2025 г.	247 039	-	2 015 926	(2 030 862)	-	-	-	-	232 103	-
	3а 2024 г.	230 626	-	2 025 713	(2 009 301)	-	-	-	-	247 039	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	68 963	(68 963)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	217 650	(217 650)	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	186 690	(28 499)	125 407	-	(169 501)	(287)	(56 960)	-	142 309	(4 005)
	За 2024 г.	92 957	(3 505)	1 113 100	-	(1 019 366)	-	(23 416)	-	186 690	(28 499)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	86 983	-	35 631	-	(82 864)	-	-	-	39 750	-
	За 2024 г.	63 459	-	1 025 673	-	(1 002 149)	-	-	-	86 983	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	83 322	(28 499)	89 640	-	(81 142)	(159)	(56 960)	-	91 661	(4 005)
	За 2024 г.	26 623	(3 505)	68 520	-	(11 822)	-	(23 416)	-	83 322	(28 499)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16 366	-	110	-	(5 494)	(128)	-	-	10 854	-
	За 2024 г.	562	-	18 906	-	(3 101)	-	-	-	16 366	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 286	-	-	-	(2 286)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	25	-	(1)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	7	-	1	-	(7)	-	-	-	1	-

Итого	За 2025 г.	186 690	(28 499)	125 407	-	(169 501)	(287)	(56 960)	X	142 309	(4 005)
	За 2024 г.	92 957	(3 505)	1 113 100	-	(1 019 366)	-	(23 416)	X	186 690	(28 499)

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	4 005	4 005	28 499	28 499	3 505	3 505
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	4 005	4 005	28 499	28 499	3 505	3 505

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	3а 2025 г.	7 246	24 057	-	(4 672)	-	-	26 631
	3а 2024 г.	21 280	6 308	-	(20 342)	-	-	7 246
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	7 246	24 057	-	(4 672)	-	-	26 631
	3а 2024 г.	21 280	6 308	-	(20 342)	-	-	7 246
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	148 125	101 393	-	(122 222)	(155)	-	127 141
	3а 2024 г.	137 233	61 074	-	(50 106)	(77)	-	148 125
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	96 702	69 731	-	(96 529)	-	-	69 904
	3а 2024 г.	71 880	38 526	-	(13 700)	(5)	-	96 702
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	18 215	14 682	-	(17 772)	(155)	-	14 970
	3а 2024 г.	28 355	14 871	-	(24 939)	(72)	-	18 215
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	610	21	-	(366)	-	-	265
	3а 2024 г.	578	106	-	(74)	-	-	610
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	14 963	6 993	-	(7 550)	-	-	14 406
	3а 2024 г.	20 021	3 962	-	(9 020)	-	-	14 963
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 145	-	-	(1 145)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 850	2 095	-	(5)	-	-	4 940
	3а 2024 г.	154	2 711	-	(15)	-	-	2 850
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	13 321	3 139	-	-	-	-	16 460
	3а 2024 г.	12 423	898	-	-	-	-	13 321
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 464	2 338	-	-	-	-	3 802
	3а 2024 г.	2 675	-	-	(1 211)	-	-	1 464
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	2 394	-	-	-	-	2 394
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	155 371	125 450	-	(126 894)	(155)	X	153 772
	3а 2024 г.	158 513	67 382	-	(70 448)	(77)	X	155 371

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 - всего	3а 2025 г.	5 536	9 651	8 464	-	6 723
	3а 2024 г.	9 413	11 125	15 002	-	5 536
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	5 536	9 651	8 464	-	6 723
	3а 2024 г.	9 413	11 125	15 002	-	5 536

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	19 320	13 900	9 400
в том числе: КОМПАНИЯ БИГ ООО	5 420	-	-
МЕБЕЛЬДОМ ООО ФАБРИКА	4 500	4 500	-
ИП Ваганов Евгений Николаевич	-	9 400	9 400
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 035 230	2 104 363
Затраты на оплату труда	96 410	88 387
Отчисления на социальные нужды	24 735	17 138
Амортизация	24 131	27 973
Прочие затраты	95 694	36 505
Итого по элементам	2 276 200	2 274 366
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 276 200	2 274 366

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	47	50
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	47	50

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-