

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
"ИЗИ СЕЙФ РУС" за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ИЗИ СЕЙФ РУС" (далее - Общество) за 2025 год, бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ИЗИ СЕЙФ РУС". Сокращенное наименование: ООО «ИЗИ СЕЙФ РУС» (далее - Общество).

1.2. Место нахождения: Российская Федерация, 119571, г. Москва, пр-кт Ленинский, 119А

1.3. Почтовый адрес и место хранения документов: Российская Федерация, 119571, г. Москва, пр-кт Ленинский, 119А

1.4. Общество зарегистрировано 25 мая 2012 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1127746406754.

1.5. Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 77 №017175326 выдано 01.06.2015 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы №28 по г. Москве (7728) и подтверждает постановку юридического лица на учет 01 июня 2015 года. ИНН 7729711140 КПП 772801001

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

1.7. Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб.

1.8. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.9. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.10. Конечным бенефициарным владельцем Общества является Шнайдер Елена Владимировна, которая владеет 100% уставного капитала Общества.

1.11. Информация об органах управления:

Высшим органом управления и единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральный директор осуществляет свою деятельность в соответствии с положениями настоящего Устава, внутренними документами Общества и требованиями действующего законодательства РФ.

1.12. Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2025 году являлась: «Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами» (код ОКВЭД 46.4).

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете и федеральными стандартами».

Бухгалтерский учет осуществляется аутсорсинговой организацией ООО «Беллераж аутсорсинг и консалтинг» с 01 июля 2012 года, с указанной даты Обществом заключен договор №665-07-2012/ФО на предоставление услуг финансового аутсорсинга.

Общие положения:

Статус организации: Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- **Положение** по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02)

Организация учета: ведется бухгалтерской службой, автоматизировано, с использованием программы «1С: Предприятие 8.3». Применяется метод двойной записи.

Основные средства (ОС) и капитальные вложения (ФСБУ 6/2020, 26/2020):

- **Лимит стоимости:** Актив учитывается в составе ОС, если его стоимость > **100 тыс. руб.** Если меньше — сразу списывается в расходы.
- **Амортизация:** начисляется **линейным способом.**
- **Переоценка и обесценение:** не производятся
- **Учет ремонтов:** Затраты на ремонт, проводимый реже 12 месяцев и превышающий 30% от стоимости ОС, могут учитываться как отдельный инвентарный объект.

Нематериальные активы (НМА) (ФСБУ 14/2022, 26/2020):

- **Лимит стоимости:** Актив признается НМА, если его стоимость > **100 тыс. руб.,** в противном случае — расходы периода.
- **Амортизация:** начисляется **линейным способом.**
- **Переоценка и обесценение:** не производятся.

Материально-производственные запасы (ФСБУ 5/2019):

- **Учет приобретения:** Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость товаров сразу на счете 41.
- **Оценка при выбытии:** при выбытии товары оцениваются по **средней (скользящей) себестоимости.**
- **Резерв под обесценение:** не создается.

Учет затрат:

- **Коммерческие расходы (счет 44):** учитываются на счете 44 в разделе подразделений и статей затрат. Затраты на доставку товаров от поставщика включаются в себестоимость товаров.
- **Незавершенное производство (НЗП):** отсутствует в связи со спецификой деятельности (торговля покупными товарами).

Аренда (ФСБУ 25/2018):

- **Арендатор:** использует право *не признавать* предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА). Арендная плата признается расходом равномерно.
- **Арендодатель:** классифицирует аренду как **операционную.** Доходы признаются равномерно.

Прочие важные аспекты:

Резервы:

- По сомнительным долгам: не создаются.
- Под обесценение финансовых вложений: не создаются.

Займы и кредиты (ПБУ 15/2008): Проценты по кредитам и займам, а также дополнительные расходы по ним, признаются прочими расходами одновременно в периоде их возникновения.

Исправление ошибок (ПБУ 22/2010): Существенные ошибки прошлых лет исправляются перспективно (без ретроспективного пересчета), что является упрощением для малых предприятий.

Инвентаризация (ФСБУ 28/2023):

- Инвентаризационная комиссия не создается.
- Основные средства инвентаризируются 1 раз в 3 года, запасы — ежегодно не ранее 1 октября.
- Товары – ежегодно.

Отчетность (ФСБУ 4/2023):

- Составляется в упрощенном составе: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и текстовые и (или) табличные пояснения к ним.
- Промежуточная отчетность не составляется.

3. Существенные показатели Отчетности раскрыты в формах бухгалтерской отчетности и Табличных пояснениях, являющихся неотъемлемой частью настоящих Пояснений.

3.1. По строке 1150 Бухгалтерского баланса «Материальные внеоборотные активы», которые полностью состоят из основных средств:

Показатель:	2025	2024	2023
Амортизируемые основные средства - всего	1	14	29
в том числе: офисное оборудование	1	14	29

Неамортизируемые основные средства в учете отсутствуют.

Движение основных средств раскрыто в Таблице 3.1.1. «Наличие и движение основных средств» табличных пояснений.

Незавершенное строительство (объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации) по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

3.2. Пояснения к строке 1210 «Запасы» представлены в Таблице 3.2.1. «Наличие и движение запасов» табличных Пояснений к бухгалтерской отчетности. В конце 2024 года имущество организации (товары) на сумму 23 950 тыс. руб. было заложено в ББР Банк (АО) в счет кредитного договора №КЛ-24/3664 от 27.12.2024

3.3. Пояснения к строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы», которые почти полностью состоят из дебиторской задолженности, представлены в Таблице 3.3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных Пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.4. Пояснения к строке 1450 Другие долгосрочные обязательства и строке 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность представлены в Таблице 3.4.1. «Наличие и движение обязательств» табличных пояснений и бухгалтерском балансе.

3.5. Пояснения к строке 2110 Отчета о финансовых результатах: выручка оптовой торговли потребительскими товарам составила 76 009 тыс. руб. в 2025 году и 102 579 тыс. руб. в 2024 году.

3.6. Пояснения к строке 2120 Отчета о финансовых результатах «Расходы по обычным видам деятельности».

Показатель:	2025	2024
Материальные затраты	55 257	72 823
Затраты на оплату труда	18 917	21 233
Отчисления на социальные нужды	3 130	3 363
Амортизация	13	15
Прочие затраты	13 382	14 276
Итого по элементам	90 698	111 710
Итого расходы по обычным видам деятельности	90 698	111 710

3.7. Пояснения к строке 2340 Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы»:

Курсовые разницы, прибыль (убыток) прошлых лет от корректировок реализации, доходы и расходы от пересортицы товаров, а также прочие однородные доходы и расходы показаны свернуто ретроспективно к 2024 году.

Показатель:	2025	2024
Положительные курсовые разницы	1 157	99
Прочие доходы	2 102	-
Доходы от списания просроченной ДЗ/КЗ	142	
Доходы от пересортицы товаров	-	3 489
Итого за период	3 401	3 588

3.8. Пояснения к строке 2350 Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы»:

Показатель:	2025	2024
Списание просроченной дебиторской задолженности	1 103	22
Расходы на услуги банков	890	522
Расходы от пересортицы товаров	46	-
Корректировка реализаций предыдущего периода	769	-
Списание выделенного НДС в расходы	183	12
Прочие расходы		4 258
Итого за период	2 991	4 814

3.9. Пояснения к строке 2410 Отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль (доходы) организаций»:

За 2025 год:

Показатель:	Сумма	Налог, 25%
Убыток до налогообложения	16 859	4 215
Постоянное налоговое обязательство	1 974	494
Временные разницы	1 155	289
Налоговый убыток	16 040	4010

За 2024 год:

Показатель:	Сумма	Налог, 25%
Убыток до налогообложения	11 749	2 937
Постоянное налоговое обязательство	3 571	893
Временные разницы	394	99
Налоговый убыток	8 572	2 143

4. События после отчетной даты

Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- Договоры поручительства не заключались;
- Решения о реорганизации не принимались;
- Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;
- Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.
- Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись
- Решения о ликвидации Общества года не принимались
- У Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Генеральный директор _____ /Вернер Шнайдер/

30 марта 2026 года

3.1. Основные средства
3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	431	(418)	-	(372)	372	(13)	-	-	-	-	-	-	60	(59)
	За 2024 г.	431	(403)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-	431	(418)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	431	(418)	-	(372)	372	(13)	-	-	-	-	-	-	60	(59)
	За 2024 г.	431	(403)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-	431	(418)

3.2. Запасы

3.2.1. 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.	46,347	-	48,164	(57 530)	-	-	X	X	36,981	-
	За 2024 г.	40,151	-	82,254	(76 059)	-	-	X	X	46,347	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	776	(776)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	624	(624)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	46,336	-	47,332	(56 729)	-	-	-	-	36,939	-
	За 2024 г.	40,151	-	81,613	(75 428)	-	-	-	-	46,336	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	11	-	56	(25)	-	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	-	-	18	(6)	-	-	-	-	11	-

прочим операциям	3а 2024 г.	500	-	-	-	(500)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	176	-	176	-	(176)	-	-	-	176	-
	3а 2024 г.	-	-	176	-	-	-	-	-	176	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	(1)	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-
	3а 2024 г.	(1)	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-
Итого	3а 2025 г.	25,409	-	11,852	-	(21 780)	(1 104)	-	X	14,377	-
	3а 2024 г.	33,412	-	23,342	-	(31 322)	(23)	-	X	25,409	-

3.3.2. 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	771	771	563	563	1,891	1,891
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	772	772	564	564	1,892	1,892
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)

3.4. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5,899	16,938	-	(1 605)	(115)	-	21,117
	За 2024 г.	3,333	5,708	-	(3 245)	-	-	5,796
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	124	-	-	-	-	124
	За 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1,899	1,814	-	(1 605)	(115)	-	1,993
	За 2024 г.	3,317	1,708	-	(3 230)	-	-	1,796
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 по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	4,000	15,000	-	-	-	-	19,000
	За 2024 г.	-	4,000	-	-	-	-	4,000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	42,187	15,750	-	(33 675)	(27)	-	24,234
	За 2024 г.	35,256	38,613	-	(31 579)	-	-	42,290
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39,087	13,989	-	(32 346)	(27)	-	20,704
	За 2024 г.	23,143	36,768	-	(20 823)	-	-	39,087
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(103)	(45)	-	103	-	-	(45)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	480	-	-	(480)	-	-	-
	За 2024 г.	22	458	-	-	-	-	480
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	55	122	-	(55)	-	-	122
	За 2024 г.	66	(11)	-	-	-	-	55
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9,600	-	-	(9 600)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1,110	1,140	-	-	-	-	2,250

	За 2024 г.	-	1,110	-	-	-	-	1,110
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	975	1	-	(892)	-	-	85
	За 2024 г.	933	43	-	-	-	-	975
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	337	406	-	-	-	-	743
	За 2024 г.	1,493	-	-	(1 156)	-	-	337
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	137	-	-	-	-	137
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	244	-	-	(5)	-	-	239
	За 2024 г.	-	244	-	-	-	-	244
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	48,086	32,688	-	(35 280)	(142)	X	45,351
	За 2024 г.	38,589	44,321	-	(34 824)	-	X	48,086

3.4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	20,698	39,087	23,154
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20,698	39,087	23,143
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	11