Общество с ограниченной ответственностью

"СИАЙГРУПП"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящие Пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "СИАЙГРУПП" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Общие Сведения об организации

ООО «СИАЙГРУПП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Организации ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИАЙГРУПП" присвоен:

• ИНН 5261122563;

• КПП 526001001;

• ОГРН 1215200009826.
Организация зарегистрирована по юридическому адресу: 603087, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ш Казанское, д. 12
Организация создана 18 марта 2019 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:
• 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 46.24 Торговля оптовая шкурами и кожей
- 46.41.2 Торговля оптовая галантерейными изделиями
- 46.49.4 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами
- 46.49.44 Торговля оптовая изделиями из кожи и дорожными аксессуарами
- 46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки
- 46.74.1 Торговля оптовая скобяными изделиями
- 46.74.3 Торговля оптовая ручными инструментами

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались
Представительства организацией не создавались

1.4. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет менее 7 чел.
1.5. Размер уставного капитала организации 10 000 руб.
Органами управления Общества являются:
- Общее собрание участников;

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Смирнова Ирина Николаевна.
Единоличный исполнительный орган Общества назначен Решением единственного учредителя №2 от 18.03.2019;
полномочия продлены Решением единственного участника№1/2024 от 14.02.2024 г. сроком на 5 лет;
Единственным Участником ООО «Сиайгрупп» на 31.12.2025 г. является:
1. Смирнова Ирина Николаевна – 10 000 (Десять тысяч) рублей 100% уставного капитала Общества
.Взносы в уставный капитал полностью оплачены.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ :

- ✓ ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ✓ ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ✓ ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ✓ ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ✓ ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

1. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 15.12.2024 г.

Учетной политикой определено:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). У Общества чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

-Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

- Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется директором;

- При учете хозяйственных операций применялся рубль Российской Федерации. Стоимость денежных средств на банковских счетах, в кассе, средств в расчетах, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе рубля Российской Федерации.

2. Основные средства, учет капитальных вложений в объекты основных средств.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- ✓ имеет материально-вещественную форму;
- ✓ предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

- ✓ предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- ✓ способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) (п. 4 ФСБУ 6/2020).

Лимит стоимости основного средства -**100 000 (сто тысяч)** рублей.

Единицей аналитического учета основных средств является инвентарный объект, т.е. объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, предназначенный и готовый для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования и которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Имущество, не отвечающее вышеуказанным признакам, в составе ОС не учитывается и не амортизируется, оно отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, учитывается на счете 10 «Материалы».

Объекты имущества не отнесенные к основным средствам относятся на затраты предприятия в момент их списания, но продолжают учитываться на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости их приобретения, создания, улучшения и (или) восстановление объектов основных средств (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения (п. 25 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации объекта основных средств:

- ✓ начинается с даты принятия к учету объекта основного средства в бухгалтерском учете
- ✓ прекращается с даты списания объекта основного средства в бухгалтерском учете (п. 33 ФСБУ 6/2020)

- ✓ не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется (п. 30 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по амортизируемым основным средствам начисляется **линейным способом**. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Объекты ОС	Группы ОС	Срок полезного использования
Земля		не амор-ся
Здания, помещения	Здания	50 лет
Транспорт и прочая движущаяся техника	Транспортные средства	5 лет
Складское и торговое оборудование	Машины и оборудование	15 лет
Вычислительная техника и оргтехника, офисное оборудование	Офисное оборудование	3 года
Мебель	Производственный и хоз.инвентарь	5 лет
Сооружения	Сооружения и передаточные устсройства	20 лет
Инструменты, приспособления,	Производственный и хоз.инвентарь	От 1-3 лет

Объекты ОС	Группы ОС	Срок полезного использования
хозяйственные принадлежности		

При признании объекта основного средства в бухгалтерском учете устанавливается элементы амортизации:

- ✓ Срок полезного использования
- ✓ Ликвидационная стоимость
- ✓ Способ начисления амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования - период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения (п. 9 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость - величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- ✓ не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ✓ ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ✓ ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена (п. 31 ФСБУ 6/2020)

Переоценка основных средств не производится.

Расшифровка строки 1150 «Материальные внеоборотные активы»

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	35 484	(686)	5 261	(540)	166	(627)	-	-	-	-	-	40 205	(1 148)
	За 2024 г.	34 944	(195)	540	-	-	(491)	-	-	-	-	-	35 484	(686)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	19 540	(586)	2 004	-	-	(400)	-	-	-	-	-	21 544	(987)
	За 2024 г.	19 540	(195)	-	-	-	(391)	-	-	-	-	-	19 540	(586)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	540	(100)	-	(540)	166	(66)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	540	-	-	(100)	-	-	-	-	-	540	(100)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	467	-	-	(67)	-	-	-	-	-	467	(67)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	15 404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 404	-
	За 2024 г.	15 404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 404	-
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.	-	-	2 790	-	-	(94)	-	-	-	-	-	2 790	(94)
	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	23 653	19 394	19 345
в том числе:			
Здания	20 557	18 954	19 345
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	440	-
Офисное оборудование	400	-	-
Другие виды основных средств	2 696	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	15 404	15 404	15 404
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			
Земельные участки	15 404	15 404	15 404
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	35 961	34 358	34 749
в том числе:			
Здания	20 557	18 954	19 345
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Земельные участки	15 404	15 404	15 404
Другие виды основных средств	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В отношении капитальных вложений способ отражения последствий изменений в Учетную политику перспективный, согласно (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Выбытия, обесценения и восстановления за отчетный год по капитальным вложениям не было.

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	За 2025 г.	2 530	-	727	-	-	(3 257)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 070	-	-	(540)	2 530	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	467	-	-	(467)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 530	-	260	-	-	(2 790)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 530	-	-	-	2 530	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	540	-	-	(540)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	2 004	-	-	-	-	(2 004)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 004	-	-	-	2 004	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	2 004	-	-	-	-	(2 004)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 004	-	-	-	2 004	-

3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой.

В качестве товарно-материальных запасов (ТМЗ) компания рассматривает активы:

- ✓ используемые в качестве сырья, материалов при производстве продукции, предназначенной для продажи.

- ✓ предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары.
- ✓ используемые для управленческих нужд организации.

Учет приобретенных материалов ведется с использованием счета 10 «Материалы». Материалы принимаются к учету по фактической стоимости приобретения. Фактическая стоимость приобретения ТМЗ включает в себя все затраты на приобретение, переработку и другие затраты, понесенные для доведения запасов до текущего местоположения и состояния, такие как цена покупки, транспортные расходы, импортные пошлины. При выбытии их оценка производится компанией по методу ФИФО.

В бухгалтерском учете резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей (МПЗ) не создается.

Расшифровка строка баланса 1210 «Запасы»:

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.	39 608	-	349 487	(335 201)	-	-	X	X	53 894	-
	За 2024 г.	12 636	-	333 875	(306 903)	-	-	X	X	39 608	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	16 248	(16 626)	-	-	514	-	137	-
	За 2024 г.	-	-	29 435	(29 402)	-	-	(34)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	39 608	-	333 238	(318 575)	-	-	(514)	-	53 757	-
	За 2024 г.	12 636	-	304 439	(277 502)	-	-	34	-	39 608	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженности. Резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

Организация создает ***резервы сомнительных долгов*** в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации 1 раз в квартал.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее — Положение)

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и учитывается на счете 63.

Начисление или уменьшение (восстановление) резерва оформляется бухгалтерской справкой-расчетом. Для расчета резерва сумма долга берется с НДС.

Способ начисления резерва:

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число каждого квартала инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим способом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Расшифровка статьи баланса 1240 «Дебиторская задолженность»

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18 214	-	127 702	-	(14 471)	-	-	-	131 465	(810)
	За 2024 г.	40 804	-	15 437	-	(38 027)	-	-	-	18 214	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 439	-	41 089	-	(744)	-	-	-	41 784	-
	За 2024 г.	27 725	-	1 414	-	(27 700)	-	-	-	1 439	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 642	-	86 454	-	(13 614)	-	-	-	89 482	(810)
	За 2024 г.	12 999	-	13 898	-	(10 255)	-	-	-	16 642	-
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 налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	133	-	-	-	(98)	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	-	-	133	-	-	-	-	-	133	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	19	-	-	-	(15)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	73	-	18	-	(72)	-	-	-	-	-

	Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	160	-	-	-	-	-	160	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		За 2025 г.	18 214	-	127 702	-	(14 471)	-	-	X	131 465	(810)
		За 2024 г.	40 804	-	15 437	-	(38 027)	-	-	X	18 214	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 339	-	-	(6 176)	-	-	14 163
	За 2024 г.	29 795	-	-	(9 456)	-	-	20 339
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.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	20 339	-	-	(6 176)	-	-	14 163
	За 2024 г.	29 795	-	-	(9 456)	-	-	20 339
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.	20 263	110 292	-	(17 534)	-	-	113 039
	За 2024 г.	17 523	14 531	-	(11 766)	-	-	20 263
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 859	40 612	-	(14 842)	-	-	40 629
	За 2024 г.	14 848	9 865	-	(9 855)	-	-	14 859
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 197	36 520	-	(2 188)	-	-	36 529
	За 2024 г.	2 021	1 787	-	(1 611)	-	-	2 197
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	2 775	-	-	-	-	2 775
	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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	11 260	-	-	-	-	11 260
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	161	-	-	-	-	161
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 836	2 829	-	(53)	-	-	4 613
	За 2024 г.	336	1 500	-	-	-	-	1 836
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	786	15 787	-	-	-	-	16 573
	За 2024 г.	10	776	-	-	-	-	786
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	281	-	-	(281)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	151	203	-	-	-	-	354
	За 2024 г.	1	150	-	-	-	-	151
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	422	-	-	(422)	-	-	-
	За 2024 г.	-	422	-	-	-	-	422
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	30	145	-	(30)	-	-	145
	За 2024 г.	19	30	-	(19)	-	-	30
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.	40 602	110 292	-	(23 710)	-	X	127 202
	За 2024 г.	47 318	14 531	-	(21 222)	-	X	40 602

5. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности. Проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (без применения счета 97 «Расходы будущих периодов») Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов) на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Проценты по заемным средствам в бухгалтерском учете разделяются в зависимости от целей использования заемных средств. Проценты, начисленные по займам, направленным на финансирование затрат на строительство инвестиционного актива до начала использования данного актива, включаются в стоимость актива. Остальные проценты отражаются в составе внереализационных расходов. Для целей налогового учета проценты по займам, независимо от его характера, текущего или инвестиционного, признаются внереализационными расходами.

Заемные средства (№договора, дата)	На начало	Получено	Погашено	Остаток на конец	Срок погашения
НБД-БАНК ПАО , Кредитный договор № 1470/05.23 от 22.05.23	20 338		6 176	14 162	28.04.2028
НБД-БАНК ПАО , Кредитный договор № 1470/05.23 от 22.05.23, **проценты**	-	1 819	1 775	-	
Кузнецов Дмитрий Александрович Договор займа №3/2025 от 10.12.2025	-	2 600		2 600	30.03.2026
Кузнецов Дмитрий Александрович Договор займа №3/2025 от 10.12.2025 **проценты**		31		31	

Рогожина Ангелина Александровна Договор займа №4/2025 от 10.12.2025		2 360		2 360	30.11.2026
Рогожина Ангелина Александровна Договор займа №4/2**025 от 10.12.2025** проценты		28		28	
Царев Максим Леонидович Договор займа №2/2025 от 04.12.2025		1 300		1 300	30.03.2026
Царев Максим Леонидович Договор займа №2/2025 от 04.12.2025 **проценты**		18		18	
Шабарина-Заславская Инна Александровна Договор займа №1/2025 от 03.12.2025		5 000		5 000	30.11.226
Шабарина-Заславская Инна Александровна Договор займа №1/2025 от 03.12.2025 **проценты**		39		39	

6. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится

7. Доходы и расходы

Доходы и расходы и в бухгалтерском и в налоговом учете признаются по методу начисления;

Затраты собираются на счетах бухгалтерского учета:

- на 44 счете коммерческие затраты

Коммерческие расходы списываются на счет учета управленческих расходов, которые ежемесячно списываются на финансовый результат Общества ((относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

Статья коммерческих расходов	**2025 год**	**2024 год**
Заработная плата	15 316	9 960
Комиссия за валютный перевод	2 252	
Услуги маркетинга	2 347	
Имущественные налоги	5 369	705
Услуги по консультированию	9 529	
Содержание здания	4 175	1 200
Услуги по доставке до клиента	3 475	3 876
Затраты на организацию и содержание рабочих мест	2 800	
Расходы на упаковку	3 843	1 989
Прочие расходы	17 469	23 540
Амортизация	647	491
Проценты по полученным кредитам и займам		2 703

Аренда помещения		2 243
Ремонт здания		19 768
ИТОГО	**64 522**	**66 475**

Результатом деятельности Общества за 2025 г. является прибыль в размере 51 547 тыс. руб.

За 2025 получена выручка в размере 245 456 тыс руб, в том числе :

- 463 085 – 100% от общей выручки за оптовой торговли скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

Таким образом прибыль от основного вида деятельности составила 81 862 тыс.руб.

По стр. 2340 « Прочие доходы» и по стр. 2350 «Прочие расходы» отражены в тыс. руб.:

Наименование статьи	***Доходы (тыс. руб.)***	***Расходы(тыс.руб.)***
Проценты на остаток по расчетному счету	1 327	
Списание кредиторской задолженности	4 000	
Бонус от поставщика	1 573	
Курсовые разницы	865	
Прибыль (убыток) прошлых лет	695	
Реализация ОС	283	
Доходы/расходы при конвертации валюты	357	2 162
Прибыль (убыток) прошлых лет	685	880
Пересорт в результате инвентаризации	899	
Прочие внереализационные доходы/расходы	3 262	5 719
Комиссия банка за РКО		200

Комиссия банка за валютный контроль		1 650
Резерв по сомнительным долгам		810
Проценты по полученным кредитам		1 936
Пени по налогам и сборам		3 841
Восстановленный НДС за прошлые периоды		5 045
Доначисление налога на имущество за прошлые периоды		2 316
ИТОГО	***13 946***	***24 559***

7. Бенефициарые владельцы

Конечным бенефициарным владельцем является:

1. Смирнова Ирина Николаевна – 10 000 (Десять тысяч) рублей 100% уставного капитала Общества

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет задолженности перед третьими лицами и не имеет риска возбуждения производства по делу о банкротстве.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

8. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- ✓ Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

- ✓ Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- ✓ не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- ✓ не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- ✓ не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- ✓ не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- ✓ не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- ✓ нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчётный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

9. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за 2025 года:

- ✓ на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- ✓ в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- ✓ по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- ✓ по состоянию на 31.122025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- ✓ по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности;

- ✓ распространение коронавирусной инфекции, проведение специальной военной операции (СВО) и введение экономических санкций со стороны западных стран не оказало существенного влияния на процессы ведения учёта и формирование бухгалтерской отчётности организации; на дату формирования отчётности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с указанными событиями, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность;

Общество предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем непрерывно продолжать свою деятельность.

Генеральный Директор _____/И.Н.Смирнова/

31.03.2026