

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Статико Проджект»
за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности и общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Статио Проджект» в 2025 г. осуществляло следующие виды деятельности:

- Торговля оптовая офисной мебелью (ОКВЭД 46.65).

- Производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29).

ООО «Статио Проджект» является членом СРО Союз строителей «Газораспределительная система. Строительство» регистрационный номер СРО-С-234-07022011 и СРО Ассоциация строителей «Строители железнодорожных комплексов», АС «Строители железнодорожных комплексов» регистрационный номер СРО-С-234-07022011.

Место нахождения/почтовый адрес: 188380, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, г.Гатчина, г.п.Гатчинское, ул.Соборная, дом № 32А, помещение 1-Н:18 19;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 188300, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, г.Гатчина, г.п.Гатчинское, ул.Соборная, дом № 32А, помещение 1-Н:18 19.

Телефон: +7 (495) 641-58-60.

Общество имеет обособленные подразделения:

г. Москва, муниципальный округ Беговой вн.тер.г. Ленинградский проспект, д. 35 стр. 1;

г. Санкт-Петербург, ул. Херсонская, д.12-14 лит А, 1Н/146;

г. Екатеринбург, ул. Малышева, д.51;

г. Москва, Дербеневская набережная, 7, стр.8 (дата закрытия 10.12.2024г.)

г. Новосибирск, ул. Фрунзе, д.88, помещение 9 (дата закрытия 23.10.2024г.).

ООО «Статио Проджект» зарегистрировано МИФНС №4705 по Ленинградской области 30 мая 2011 г. и присвоен государственный регистрационный номер 117746421506.

Идентификационный статистический код предприятия (ОКПО) – 92452980.

Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) – 12300.

Идентификационный налоговый номер – 7726677211.

Код причины постановки на налоговый учет – 470501001.

e-mail: msk@statio.pro

Органы управления Общества:

- Общее собрание участников Общества;

- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества с 22.02.2022 г. осуществляет генеральный директор:

- Ткалич Владислав Сергеевич.

Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ХЭЛП - АУДИТ».

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «АФ «ХЭЛП-АУДИТ» (ИНН 7702437972);

Место нахождения: 117639, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, пр-кт Балаклавский, д. 10, к. 3, кв. 97.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Телефон: +7 (909) 902-02-91.

Уставный капитал Общества составляет 121 тыс. руб. и полностью оплачен. Единственным участником Общества является ООО «СМАРТ ГРУПП». Состав участников в 2025г. не изменился.

Согласно требованиям федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество располагает следующей информацией о бенефициарных владельцах.

Бенефициарными владельцами ООО «Интерьерные решения» являются:
- Руденко Андрей Станиславович ИНН 780715103741. Доля участия 50%;
- Голубев Николай Валерьевич ИНН 781130379568. Доля участия 50%.

Среднегодовая численность работников:

- 2025 год – 70 человек
- 2024 год – 66 человека.

2. Основные положения Учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества, утвержденная приказом Общества №1/УП от 30.12.2021 года с изменениями, выработана на основе требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету - полнота, достоверность, своевременность, осмотрительность, приоритет содержания перед формой, непротиворечивость, рациональность и в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н. А также на основании следующих допущений: имущественной обособленности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики.

Ведение бухгалтерского учета возложено на ООО «Тасман».

Учетной политикой Общества на 2025 год определены следующие существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений велся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы, стоимость которых не превышает 100 000 рублей. В отношении несущественных активов ФСБУ 6/2020 не применяется. С целью обеспечения контроля наличия и движения несущественных активов бухгалтерский учет таких активов ведется применительно к порядку, установленному для бухгалтерского учета запасов организации ФСБУ 5/2019. Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования, которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

Виды основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020): недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь (классификация ОС по видам приведена в «ОК 013-2014 (СНС 2008) Общероссийский классификатор основных фондов»).

Основные средства в бухгалтерском учете Общества отражены по группе - производственный и хозяйственный инвентарь.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Расходы на проведение капитальных ремонтов основных средств, имеющих существенную стоимость и проводимых с периодичностью свыше 12 месяцев, классифицируются в качестве внеоборотных активов, связанных с основными средствами, в соответствии с п. 10 ФСБУ 6/2020, п. 10 ФСБУ 26/2020 и рекомендациями Р-51/2014-ОК Маш «Затраты на капитальный ремонт основных средств» по следующему критерию:

- в виде стоимостного критерия, определяемого для однородной группы основных средств.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Списание стоимости капитальных ремонтов на затраты производится в течение срока, равного межремонтному периоду.

Затраты на капитальные ремонты капитализируются при условии возможности надежной оценки срока до следующего капитального ремонта.

Существенные затраты на ремонт и обслуживание объектов основных средств, проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев (или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев), признаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов, в составе показателя, детализирующего строку «Основные средства», «Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств».

Бухгалтерский учет аренды производится с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Бухгалтерский учет нематериальных активов производится с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы (НМА) принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

Бухгалтерский учет запасов производится с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Учет запасов осуществляется по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с разделом II «Оценка при признании» ФСБУ 5/2019.

Стоимость специальной одежды и оснастки списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат в полном объеме в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества. В целях контроля за ней в процессе эксплуатации и ее сохранности в момент ее передачи в эксплуатацию она отражается на забалансовом счете.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости. Изменение способов оценки в отчетном периоде по сравнению с прошлым не производилось.

Если на отчетную дату выявлены признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, то определяется чистая стоимость продажи этих материалов. Если в результате наличие обесценения подтвердится (фактическая себестоимость материалов превышает чистую стоимость продажи), то в бухгалтерском учете создается резерв под обесценение.

Создание, изменение и списание резерва отражается на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Выручка (доходы) от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах с учетом связи между произведенными расходами и доходами (соответствие доходов и расходов).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов с использованием счетов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу» и по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» субсчет 20.01 «Основное производство» и связанные с доработкой товаров, списываются на увеличение стоимости товаров. Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» субсчет 20.01 «Основное производство» и связанные с выполнением работ, оказанием услуг списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

системой налогообложения». В качестве прямых расходов материальные расходы, услуги и работы, и прочие расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с продажами товаров, выполнением работ и оказанием услуг: административно-управленческие расходы; консультационные расходы в области ведения бухгалтерского учета, юридического сопровождения, сопровождения проектов, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; другие аналогичные по назначению управленческие расходы. Управленческие расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Расходы на продажу (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)» в полной сумме.

В составе расходов на продажу, учитываемых на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются расходы по торговой деятельности: на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и подработке товаров; на рекламу; на представительские расходы. Расходы на продажу списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07.1 «Расходы на продажу (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)» в полной сумме.

Для учета финансовых вложений применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденное Приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

К финансовым вложениям Общества относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Общество формирует в аналитическом учете информацию о финансовых вложениях в разрезе следующих видов:

- Паи;
- Акции;
- Долговые ценные бумаги;
- Предоставленные займы.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений (ценная бумага, договор и т.п.).

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, брокерам,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовыми вложениями Общества не признаются краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях (срок размещения, которых менее 12 месяцев) и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных эквивалентов.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в соответствии с пп. 9-17 ПБУ 19/02.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

В бухгалтерском учете создаются резервы по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. В расчет суммы резерва включаются суммы дебиторской задолженности, которые не погашены или с высокой степенью вероятности не будут погашены в сроки, установленные договором, и не обеспечены соответствующими гарантиями.

Общество также признает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, при этом сумма планируемых расходов определяется как сумма отпускных по каждому сотруднику, рассчитанная исходя из средней заработной платы и количества дней отпуска, увеличенная на сумму страховых взносов.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н).

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет, поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Статио Проджект» составлена в соответствии с федеральными стандартами. Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Статио Проджект» составлена по формам и в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформлены в текстовой форме. Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества на 31.12.2025 г., финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств за 2025 год. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, полезна, существенна и нейтральна.

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль. Формат представления значений показателей бухгалтерской отчетности – «тыс. руб.». При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату в соответствии с ПБУ 3/2006.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.

Платежи и поступления денежных эквивалентов денежными потоками в Отчете о движении денежных средств не признаются. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются депозиты до востребования и краткосрочные депозиты, размещаемые в обслуживающих банках.

Уплаченные арендные (лизинговые) платежи отражаются в отчете о движении денежных средств как возврат привлеченного финансирования в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» за минусом начисленных процентов по арендному обязательству.

В 2024-2025 гг. исправление существенных ошибок в бухгалтерском учете не производилось.

3. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами.

Внеоборотные активы (тыс. руб.):

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
НМА, всего:	931	103

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В составе НМА отражены неисключительное право использования ПО, сайт.

3.2. Основные средства (строка 1150 Баланса)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства, всего:	8 602	-

В составе основных средств в 2025 г. отражен производственный и хозяйственный инвентарь.

Инвестиционная недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Обесценение и переоценка основных средств не производилось.

3.3. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Финансовые вложения, всего:	100	100

В составе финансовых вложений в 2024 – 2025 гг. отражен вклад в уставный капитал ООО «Меламтрейд».

Оборотные активы (тыс. руб.):

3.4. Запасы (Строка 1210 Баланса)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Товары	409 730	385 345
ИТОГО:	409 730	385 345

3.5. НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220 Баланса) отражает НДС, подлежащий вычету в будущие периоды, и на 31.12.2025 г. составляет – 7 550 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 437 916 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Покупатели и заказчики (за минусом резерва по сомнительным долгам)	315 527	1 480 785
Авансы, выданные поставщикам	279 134	408 261
Расчеты по налогам и сборам	32 422	34 084
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	124 768	84 881
Всего по строке 1230 Баланса:	751 851	2 008 011

Резерв по сомнительным долгам дебиторской задолженности в 2025 году по состоянию на 31.12.2025 г. составил 1 678 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 5 212 тыс. руб.).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

3.7. Финансовые вложения (тыс. руб.) (строка 1240 Баланса):

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Бенефициары, всего:	73 000	73 000
Голубев Н.В. Договор займа 02/04 от 02.04.2024 г. Срок возврата – 31.12.2026г.	22 000	22 000
Руденко А.С. Договоры займа 11/03 от 11.03.2024, 25/04 от 25.04.2024 Срок возврата – 31.12.2026г.	51 000	51 000
ООО «Компания БКС» - приобретение ценных бумаг, валюты по генеральному соглашению 1802868/22 от 02.06.2022 г.	784 570	800 200
ЭНСО Глобал Трейдинг Л.Л.С. (векселя со сроком погашения – не позднее 3-х дней от даты предъявления)	-	104 788
ООО «Дэкстр» Договор займа 30/08 от 30.08.2022 г. срок возврата – 31.12.2026г.	214 855	549 155
ООО «Интерьерные решения» Договор займа №26/12-25 от 26.12.25 г. срок возврата – 31.12.2026г.	34 332	-
ООО «Компания Флориста» Договор займа 01/04/2020 от 01.04.2020 г. срок возврата – 31.12.2026г.	32 431	-
ООО «Коннер РУС» Договор займа №01/02-21 от 01.02.2021г. срок возврата – 31.12.2026г.	3 600	21 600
ООО «Оргспейс» Договор займа № 01/11 от 01.11.2023 срок возврата – 31.12.2026г.	277 646	142 500
ООО «Тасман» Договоры займа 01/03-21 от 01.03.2021 г., 13-11/17 от 13.11.2017г. , срок возврата – 31.12.2026г.	156 565	91 815
ИП Миропольский В.Д. Договоры займа №01/09-25 от 15.09.25г., 02/10-25 от 23.10.25г. Срок возврата – 31.12.26г.	30 000	-
ИТОГО:	1 606 999	1 783 058

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса):

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 г. составили – 59 209 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 297 956 тыс. руб.), в том числе:

- расчетный счет – 29 806 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 г. – 296 678 тыс. руб.);
- валютный счет – 448 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 г. – 675 тыс. руб.);
- специальный счет – 28 955 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 г. – 603 тыс. руб.).

3.9. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса):

Прочие оборотные активы на 31.12.2025 г. составили - 43 953 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. - 1 530 тыс. руб.

В состав прочих оборотных активов в 2025 г. вошли:

- выпущенные банковские гарантии под обеспечение контрактов в размере – 43 422 тыс.руб.
- страхование имущества – 531 тыс.руб.

Капитал и резервы (тыс. руб.):

3.10. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Размер уставного капитала - 121 тыс. руб. в 2023 -25 гг. не изменялся.

3.11. Нераспределенная прибыль компании (строка 1370 Баланса):

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет – 2 008 884 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 2 020 651 тыс. руб.).

В 2025 г. участником Общества распределена прибыль в сумме 118 000 тыс. руб. Дивиденды полностью выплачены. В 2024 г. прибыль не распределялась.

Краткосрочные обязательства (тыс. руб.):

3.12. Заемные средства (строка 1510 Баланса)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк»	-	77 329
Кредитный договор №100837 от 25.11.2024 г.	-	55 000
Кредитный договор №100838 от 25.11.2024 г.	-	22 329
ООО «Интерьерные решения» Договор займа №29/11-22 от 29.11.2022 г. договор на 11 месяцев с пролонгацией срока.	-	794 373
ООО «Керамогрес» Договор займа №30/03 от 30.03.2022 г. договор на 11 месяцев с пролонгацией срока, срок возврата – 31.12.2026г.	13 450	40 750
ООО «Сэйлз Пропертиз» Договор займа № 01 от 01.07.2022 г. договор на 11 месяцев с пролонгацией срока.	-	120 006
ИТОГО:	13 450	1 032 458

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Кредиторская задолженность по начисленным процентам по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет – 61 449 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 170 090 тыс. руб.). Срок возврата – 31.12.2026г.

3.13. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	167 721	648 548
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами задолженность	2 953	189 921
Расчеты с покупателями и заказчиками	617 474	844 186
ИТОГО:	788 148	1 682 655

3.14. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса) по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют – 16 874 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 8 046 тыс. руб.) и представляют собой начисленные резервы на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

4. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о финансовых результатах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами.

4.1. Доходы Общества

В 2025 году доходы Общества (без НДС) составляют 1 513 297 тыс. руб., в том числе:

- от оптовой торговли – 1 347 219 тыс. руб.;
- от СМР – 166 078 тыс. руб.

В 2024 году доходы Общества (без НДС) составляли 9 442 049 тыс. руб., в том числе:

- от оптовой торговли – 2 945 852 тыс. руб.
- от СМР – 6 496 197 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж в 2025 г. – 921 744 тыс. руб. (2024 г. – 7 434 655 тыс. руб.).

Управленческие расходы в 2025 г. – 52 080 тыс. руб. (2024 г. – 36 528 тыс. руб.).

Коммерческие расходы в 2025 г. – 444 343 тыс. руб. (2024 г. – 530 021 тыс. руб.).

Коммерческие расходы по элементам затрат (тыс. руб.):

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Состав коммерческих расходов	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда с отчислениями	304 683	264 951
Амортизация ОС	-	47
Услуги сторонних организаций (транспортные, агентские)	13 305	143 061
Юридические услуги	5 693	11 677
Прочие расходы	120 662	110 285
ИТОГО:	444 343	530 021

4.3. Проценты к получению

Проценты к получению составили в 2025 г. – 91 568 тыс. руб., в 2024 г. – 78 510 тыс. руб.

4.4. Проценты к уплате

В составе процентов к уплате Общества в 2025 году (по строке 2330 Отчета о финансовых результатах) отражены проценты по займам – 36 235 тыс. руб. В 2024 г. – 92 912 тыс. руб.

4.5. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества в 2025 году (по строке 2340 Отчета о финансовых результатах) отражены доходы в сумме 260 392 тыс. руб., в том числе:

- списание кредиторской задолженности – 4 538 тыс. руб.;
- реализация акций – 237 457 тыс. руб.;
- прочие – 18 397 тыс. руб.

В составе прочих доходов Общества в 2024 году (по строке 2340 Отчета о финансовых результатах) отражены доходы в сумме 84 414 тыс. руб., в том числе:

- реализация акций – 57 029 тыс. руб.;
- прочие – 27 385 тыс. руб.

В составе прочих расходов Общества в 2025 году (по строке 2350 Отчета о финансовых результатах) отражены расходы в сумме 264 026 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка – 12 672 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности – 4 345 тыс. руб.;
- переоценка акций – 11 824 тыс. руб.;
- расходы, связанные с продажей валюты - 19 тыс. руб.
- курсовые разницы – 179 601 тыс. руб.
- прочие расходы – 55 565 тыс. руб.

В составе прочих расходов Общества в 2024 году (по строке 2350 Отчета о финансовых результатах) отражены расходы в сумме 400 250 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы – 47 591 тыс. руб.
- услуги банка – 19 319 тыс. руб.
- неустойка по договору – 256 602 тыс. руб.;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

- переоценка акций – 50 010 тыс. руб.;
- расходы, связанные с продажей валюты – 1 641 тыс. руб.
- прочие расходы – 25 087 тыс. руб.

4.6. Прибыль (убыток) до налогообложения

Общество определило в 2025 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Наименование показателей	Сумма
Прибыль до налогообложения	146 829
Налог на прибыль	40 596
Текущий налог на прибыль	40 575
Отложенный налог на прибыль	21
Налоговая база по налоговой декларации	162 299

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций.

Общество определило в 2024 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Наименование показателей	Сумма
Прибыль до налогообложения	1 110 607
Налог на прибыль	232 680
Текущий налог на прибыль	232 724
Отложенный налог на прибыль	44
Налоговая база по налоговой декларации	1 163 620

Текущий налог на прибыль определялся на основании декларации по налогу на прибыль организаций.

4.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составила 106 233 тыс. руб. (2024 г. - 877 927 тыс. руб.)

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета, исходя из того, что расходы по налогу на прибыль,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. – 2 009 005 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 2 020 773 тыс. руб.

5. Информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами.

5.1. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности – отсутствуют.

5.2. Информация о сделках со связанными сторонами

Перечень связанных сторон

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям.

Основным хозяйственным обществом, владеющим 100 % долями Общества, является ООО «СМАРТ ГРУПП».

Бенефициарами вышеуказанной компании, в соответствии с определением этого понятия законодательством РФ, являются:

- Руденко Андрей Станиславович ИНН 780715103741. Доля участия 50%;
- Голубев Николай Валерьевич ИНН 781130379568. Доля участия 50%.

Кроме перечисленных в данном раскрытии, связанными сторонами являются:

- генеральный директор Ткалич Владислав Сергеевич;
- ООО «Меламтрейд» (дочернее Общество).

Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также организации и их дочерние общества, на которые руководство Общества оказывает значительное влияние через владение / участие в управлении.

Прочие связанные стороны, с которыми Общество проводило операции в отчетном году и/или по которым имелись остатки по расчетам по незаконченным на отчетную дату операциям:

- ООО «Интерьерные Решения»
- ООО «Тасман»
- ООО «Анкер Индастри»
- ООО «Коннер Рус»
- ООО «ЛайтХаус»
- ООО «Оргспейс»
- ООО «Фитаут Про»
- ООО «Рубикон»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

- ООО «Дэкстр»
- ООО «Компания Флориста»
- ООО «Смарт Групп»

Операции со связанными сторонами

Продажи связанным сторонам

Тыс. руб.

Наименование	За 2025 год			За 2024 год		
	всего	товаров	работ, услуг	всего	товаров	работ, услуг
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
Прочие связанные стороны, всего:	29 057	29 057	-	56 821	56 821	-
Из них:						-
ООО «Интерьерные Решения»	-	-	-	55 100	55 100	-
ООО «Тасман»	-	-	-	18	18	-
ООО «ЛайтХаус»	241	241	-	-	-	-
ООО «Оргспейс»	7 554	7554	-	1 703	1 703	-
ООО «Компания Флориста»	126	126	-	-	-	-
ООО «Смарт Групп»	21 136	21 136	-	-	-	-

Закупки у связанных сторон

Тыс. руб.

Наименование	За 2025 год			За 2024 год		
	всего	товаров	работ, услуг	всего	товаров	работ, услуг
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
Прочие связанные стороны, всего:	260 754	142 324	118 430	1 164 762	1 129 619	35 143
Из них:						
ООО «Анкер Индастри»	9 941	9 941	-	25 925	25 925	-
ООО «Интерьерные Решения»	7 561	-	7 561	47 946	37 140	10 806

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Тасман»	15 382	-	15 382	22 959	-	22 959
ООО «ЛайтХаус»	15 000	-	15 000	2 012	2 012	-
ООО «Оргспейс»	130 608	130 608	-	293 187	293 187	-
ООО «Рубикон»	57 909	-	57 909	685 826	685 826	-
ООО «Дэкстр»	839	839	-	85 529	85 529	-
ООО «Смарт Групп»	20 058	-	20 058	1 378	-	1 378
ООО «Компания Флориста»	936	936	-	-	-	-
ООО «Сэйлз Пропертиз»	2 520	-	2 520	-	-	-

Дебиторская задолженность

В таблице показана дебиторская задолженность от связанных сторон, за исключением дебиторской задолженности по займам выданным.

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Дочерние общества	-	-	-
Прочие связанные стороны, всего:	69 050	236 046	182 095
Из них:			
ООО «Анкер Индастри»	14 294	12 456	26 160
ООО «Интерьерные Решения»	-	-	2 090
ООО «Тасман»	-	8 112	4 845
ООО «Коннер Рус»	-	2 044	141
ООО «ЛайтХаус»	241	-	-
ООО «Оргспейс»	28 129	7 761	24 090
ООО «Дэкстр»	8 083	72 939	107 719
ООО «Компания Флориста»	-	12 331	17 050
ООО «Смарт Групп»	18 303	397	-
ООО «Сэйлз Пропертиз»	-	120 006	120 006

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Кредиторская задолженность

В таблице показана кредиторская задолженность от связанных сторон, за исключением кредиторской задолженности по займам полученным.

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Дочерние общества	-	-	-
Бенефициары, всего:	10 016	25 516	29 500
ИП Голубев Н.В.	16	10 516	14 500
ИП Руденко А.С.	10 000	15 000	15 000
Прочие связанные стороны, всего:	131 979	335 901	170 221
Из них:			
ООО «Интерьерные Решения»	4 470	9 721	18 282
ООО «Тасман»	-	2 113	2 013
ООО «ЛайтХаус»	-	2 012	-
ООО «Оргспейс»	69	5 389	69
ООО «Фитаут Про»	-	122	1 822
ООО «Рубикон»	63 648	229 778	147 815
ООО «Дэкстр»	3 425	5 171	3
ООО «Компания Флориста»	50 217	80 217	217
ООО «Смарт Групп»	10 150	1 378	-

Обеспечения обязательств

В 2024 – 2025 г. Общество не имело обязательств по договорам поручительства.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Наименование выплат	Начисления, тыс. руб.	
	2024	2024
Всего начислено вознаграждений, в том числе:	11 879	5 709,70
- оплата труда	2 758	2 542,30
- премия производственная	8 888	2 869,50
- очередной отпуск	233	285,80

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

- компенсация отпуска при увольнении (по календарным дням)	-	-
- больничный лист	-	12,1
НДФЛ исчислен и удержан	1 940	756,5
Взносы начисленные	2 229	1 203,30

5.3. Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество ежегодно проводит инвентаризацию активов и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проведена в 2025 г. в соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Статьи бухгалтерского баланса подтверждены результатами инвентаризаций, проведенных на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. в соответствии с приказами Руководителя № 3/Инв от 29.12.2024г. и № 9/Инв от 04.12.2025г.

5.4. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (у.е.), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Евро	92,0938	106,1028
Доллар США	78,2267	101,6797
Юань	11,1592	13,4272
Доллар NKD	10,0678	13,1225

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В отчете о движении денежных средств рублевой эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств. Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

5.6. Прекращаемая деятельность

У Общества отсутствуют намерения о прекращении деятельности.

5.7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

5.8. Государственная помощь

Государственная помощь в 2024 и в 2025 годах Обществу не оказывалась.

5.9. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества. Условия ведения деятельности Общества.

В Российской Федерации наблюдались значительные политико-экономические изменения, которые оказали (и в дальнейшем могут оказывать) влияние на положение Общества. Вследствие этого операционная деятельность в Российской Федерации связана с рисками, которые могут отсутствовать в других развитых рынках. Данные риски возникают в связи с проводимой государственной политикой, экономическими условиями, введением и изменением положений законодательства, включая налоговое, колебаниями обменного курса и наличием правового обеспечения в договорных отношениях.

Данная бухгалтерская отчетность отражает оценку руководством Общества влияния условий ведения бизнеса в Российской Федерации на операционные результаты и на финансовое положение Общества. Руководство Общества не имеет возможности спрогнозировать все изменения, которые могут оказать влияние на используемый сектор и экономику Российской Федерации в целом, и, соответственно, оценить воздействие этих возможных изменений на финансовое положение Общества. Таким образом, в будущем условия ведения деятельности могут отличаться от оценки руководства Общества.

Рост геополитической напряженности в последние годы оказал определенное влияние на экономику Российской Федерации: Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций; некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию, что привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Между тем произошла переориентация экономики на работу со странами, расположенными преимущественно в азиатском регионе.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Санкционные ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, на деятельность Общества не повлияли.

Руководство Общества анализирует изменения в условиях ведения деятельности и отражает в данной бухгалтерской отчетности свои наилучшие оценки от их воздействия на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество принимает во внимание все вышеперечисленные факторы и считает, что их влияние отражено в соответствии с наилучшими оценками.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство.

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям. В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией. В частности, основные изменения в налоговом законодательстве коснулись приостановки действия ряда положений 38 международных договоров об избежании двойного налогообложения с недружественными государствами, обновления списка офшорных зон Минфина России.

В 2025 году российские налоговые органы применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, руководству Общества неизвестно о случаях несоблюдения Обществом действующего налогового законодательства. Несмотря на это, нельзя исключать риски предъявления Обществу налоговых претензий. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, с учетом признанных оценочных обязательств является высокой.

Генеральный директор _____ Ткалич В.С.

20 марта 2026г.