

7. Дебиторская задолженность

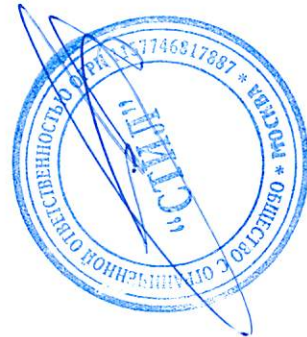
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	15 003	-	17 663	-	(11 842)	(30)	-	-	20 794	-
	3а 2024 г.	8 863	-	12 210	-	(6 070)	-	-	-	15 003	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	815	-	1 218	-	(706)	-	-	-	1 327	-
	3а 2024 г.	316	-	735	-	(236)	-	-	-	815	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12 484	-	14 595	-	(9 586)	(30)	-	-	17 463	-
	3а 2024 г.	8 213	-	9 835	-	(5 564)	-	-	-	12 484	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	91	-	180	-	-	-	-	-	271	-
	3а 2024 г.	-	-	91	-	-	-	-	-	91	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 574	-	1 064	-	(1 549)	-	-	-	1 089	-
	3а 2024 г.	58	-	1 549	-	(33)	-	-	-	1 574	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	36	-	606	-	-	-	-	-	642	-
	3а 2024 г.	263	-	-	-	(228)	-	-	-	36	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-

	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15 003	-	17 663	-	(11 842)	-	(30)	-	X	-	20 794
	За 2024 г.	8 863	-	12 210	-	(6 070)	-	-	-	X	-	15 003

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	18 687	18 687	13 299	13 299	8 529	8 529
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 327	1 327	815	815	316	316
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 360	17 360	12 484	12 484	8 213	8 213



Управляющий
ООО, "СпИИ"

Тоучко З.О.В.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	12 198	-	44 096	(34 938)	-	-	X	X	21 356	-
	3а 2024 г.	3 595	-	87 716	(79 113)	-	-	X	X	12 198	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	23	-	2	(2)	-	-	-	-	23	-
	3а 2024 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	634	-	-	8	-	-	(3)	-	639	-
	3а 2024 г.	650	-	-	(10)	-	-	(6)	-	634	-
Товары	3а 2025 г.	11 540	-	44 094	(34 944)	-	-	3	-	20 693	-
	3а 2024 г.	2 922	-	87 716	(79 104)	-	-	6	-	11 540	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	52	39	-
в том числе:			
Готовая продукция	9	-	-
Товары	43	39	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Управляющий
ООО "Стим"



Тоуко Ю.В.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	775	-	-	-	-	-	775
	3а 2024 г.	775	-	-	-	-	-	775
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	775	-	-	-	-	-	775
	3а 2024 г.	775	-	-	-	-	-	775
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	36 535	15 000	-	(25 065)	(19)	-	26 450
	3а 2024 г.	29 402	11 725	-	(4 592)	-	-	36 535
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 179	10 435	-	(1 195)	-	-	21 418
	3а 2024 г.	3 106	11 268	-	(2 196)	-	-	12 179
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	11	4 106	-	-	(19)	-	4 098
	3а 2024 г.	66	-	-	(55)	-	-	11
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	101	-	-	(100)	-	-	1
	3а 2024 г.	-	101	-	-	-	-	101
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	23 770	-	(23 770)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26 100	-	(2 330)	-	-	-	23 770
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	110	57	-	-	-	-	166
	3а 2024 г.	106	3	-	-	-	-	110
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	166	-	-	-	-	166
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	353	213	-	-	-	-	565
	3а 2024 г.	-	353	-	-	-	-	353
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	12	22	-	-	-	-	34
	3а 2024 г.	23	-	(11)	-	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	37 310	15 000	(25 065)	(19)	X		27 225
	3а 2024 г.	30 177	11 725	(4 592)	-	X		37 310

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	24 354	12 190	3 172
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 257	12 179	3 106
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 098	11	66

8.3. Оценочные обязательства

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

Управляющий
ООО "Стил"



Точко Ж.В.

ООО «СТИЛ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТИЛ» (далее – Общество, Организация) по состоянию на 31 декабря 2005 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

ООО «СТИЛ» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 04.09.2015 г
Организация включена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.
Организация осуществляет оптовую и розничную торговлю лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках), ОКВЭД 47.73.

Среднесписочная численность сотрудников: 5 человек

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, сформирован за счет вкладов участников и по состоянию на дату подготовки годовой отчетности разделен на следующие доли:

Тихомиров Сергей Владимирович: 90% номинальной стоимостью 9 000 рублей;

Тихомирова Елизавета Алексеевна: 10% номинальной стоимостью 1 000 рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Органы управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Совет директоров не образован.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом — Генеральным директором, который назначается на должность Общим собранием участников.

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Н.В. Копылова	Ген.директор	Реш.№6 от 08.05.22	08.06.2022 г	до 28.07.25 включительно
2	Ю.В. Гоцко	Управляющий	Реш.№8 от 28.07.25	29.07.2025 г	

Сведения о главном бухгалтере

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Н.В. Копылова	Гл. бухгалтер	Приказ №1 от 08.06.22 г	08.06.2022 г	до 28.07.25 включительно
2	Ю.В. Гоцко	Гл. бухгалтер	Приказ №1 от 23.07.2025 г	24.07.2025г	

2. Учетная политика

2.1 Общая информация

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Последствия изменения учетной политики Организация отражает перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, свершившихся после введения измененного способа учета, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов (п. 15.1 ПБУ 1/2008).

Существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший отчетный год, Организация исправляет в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"): с отнесением прибыли или убытка, возникших в результате исправления ошибок, в прочие доходы или расходы текущего отчетного периода; без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером, назначенным приказом генерального директора.

Бухгалтерский учет и подготовка отчетности осуществляются с применением программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3.0» (редакция для субъектов малого бизнеса).

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению генерального директора перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (а также в иных случаях), в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав и формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

При формировании бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, определенные ею на основе образцов, приведенных в Приложении N 9 к ФСБУ 4/2023, объединяет в группы показатели, подлежащие раскрытию в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, и приводит в них только итоговые показатели таких групп (без детализации по показателям, входящим в группу).

2.5. Запасы

Организация учитывает в составе запасов: товары, приобретенные для перепродажи, материалы, готовую продукцию.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, передаваемые в эксплуатацию непосредственно в момент их приобретения, такие как

- расходные материалы к оргтехнике;
- канцелярские товары;
- хозяйственные принадлежности и средства для уборки помещений.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитываются по фактической себестоимости, сформированной из прямых затрат.

Резервы под обесценение материальных ценностей не формируются (п. 32 ФСБУ 5/2019);

2.6. Доходы и расходы

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были получены (по отгрузке товаров, выполнению работ, оказанию услуг), независимо от даты поступления денежных средств.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены, независимо от даты фактической оплаты, при наличии документального подтверждения и экономической обоснованности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в составе расходов по обычным видам деятельности отчетного периода, в котором они были понесены.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам (расходы будущих периодов), списываются на расходы по обычным видам деятельности равномерно в течение периода, к которому они фактически относятся.

3. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса.

3.1 Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

В ходе подготовки бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом выявлена существенная ошибка в отчетности за 2024 год, связанная с классификацией финансовых вложений.

Характер ошибки: Займы, выданные сроком погашения более 12 месяцев на сумму 21 750 тыс. руб. были ошибочно отражены в составе оборотных активов (строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»), вместо внеоборотных активов (строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»). Исправление произведено ретроспективно в соответствии с пунктом 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Сравнительные показатели отчетности за 2024 год были пересчитаны.

Указанное исправление не повлекло за собой изменения величины чистых активов, нераспределенной прибыли (убытка) и показателей Отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	Код строки	Значение до исправления (тыс. руб.)	Сумма исправления (тыс. руб.)	Значение после исправления (тыс. руб.)
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	0	21750	21750
Финансовые и другие оборотные активы	1240	36 861,00	-21750	15111

3.2 Дебиторская задолженность (строка 1240)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «Пояснения 7. Дебиторская задолженность».

3.3 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «Пояснения 8. Обязательства».

3.4. Запасы (строка 1210)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов запасов приведены в табличной части пояснений в разделе «Пояснения 6. Запасы».

23 марта 2026 года
Управляющий

Гоцко Ю.В.

