

**Общество с ограниченной ответственностью «Микрос. Территория
праздника»**

Организация осуществляет деятельность в сфере: Розничная торговля книгами, журналами, газетами, писчебумажными и канцелярскими товарами, ОКВЭД 47.61.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18.02.

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание НМА не осуществлялось.

Учет основные средств: после признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Запасы списываются по средней стоимости.

Запасы представлены преимущественно товарами для перепродажи. Запасы оцениваются по фактической стоимости, без обесценения.

Дебиторская задолженность сформирована в основном расчетами с покупателями. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность представлена расчетами с поставщиками.

Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату является текущей; просроченная задолженность отсутствует.

Существенных событий после отчетной даты, влияющих на показатели отчетности, не выявлено.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период					
НИОКР - всего	5140	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	736	(670)	-	(43)	-	-	736	(713)
	5210	за 2024г.	736	(602)	-	(69)	-	-	736	(670)
в том числе:	5201	за 2025г.	209	(166)	-	(31)	-	-	209	(197)
	5211	за 2024г.	209	(124)	-	(42)	-	-	209	(166)
Офисное оборудование	5202	за 2025г.	295	(273)	-	(12)	-	-	295	(285)
	5212	за 2024г.	295	(246)	-	(27)	-	-	295	(273)
Другие виды основных средств	5203	за 2025г.	232	(232)	-	-	-	-	232	(232)
	5213	за 2024г.	232	(232)	-	-	-	-	232	(232)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	-	-	-
	5250	за 2024г.	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2025г.	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261 5270 5271	- - -	- - -

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Вовк Павел Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление					выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	422	-	102	-	-	(411)	(1)	-	-	-	-	-	1	113	-
	5530	за 2024г.	727	-	14	-	-	(320)	-	-	-	-	-	-	-	422	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	406	-	-	-	-	(404)	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2024г.	691	-	14	-	-	(299)	-	-	-	-	-	-	-	406	-
Прочая	5513	за 2025г.	16	-	102	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	1	113	-
	5533	за 2024г.	37	-	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	422	-	102	-	-	(411)	(1)	-	-	-	-	X	1	113	-
	5520	за 2024г.	727	-	14	-	-	(320)	-	-	-	-	-	X	-	422	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	7 969	8	2	(1 407)	-	-	-	-	6 573
	5580	за 2024г.	9 012	155	-	(1 198)	-	-	-	-	7 969
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	7 392	10	-	(880)	-	-	-	-	6 521
	5581	за 2024г.	8 215	14	-	(837)	-	-	-	-	7 392
авансы полученные	5562	за 2025г.	3	3	-	(3)	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	70	3	-	(70)	-	-	-	-	3
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	297	(2)	2	(246)	-	-	-	-	51
	5583	за 2024г.	371	-	-	(74)	-	-	-	-	297
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	278	-	-	(278)	-	-	-	-	-
	5586	за 2024г.	357	138	-	(218)	-	-	-	-	278
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2025г.	7 969	8	2	(1 407)	-	-	X	-	6 573
	5570	за 2024г.	9 012	155	-	(1 198)	-	-	X	-	7 969

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Вовк Павел Петрович**
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	45	186
Расходы на оплату труда	5620	2 024	4 251
Отчисления на социальные нужды	5630	494	976
Амортизация	5640	43	69
Прочие затраты	5650	1 795	5 687
Итого по элементам	5660	4 401	11 169
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	888	226
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 289	11 395

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Вовк Павел Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Вовк Павел Петрович**
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Вовк Павел Петрович**
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	На конец года
за 2025г.	5910	-	-
за 2024г.	5920	-	-
за 2025г.	5911	-	-
за 2024г.	5921	-	-

Руководитель _____
(подпись) **Вовк Павел Петрович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г. _____