Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «Региональный центр снабжения промышленных предприятий»

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

Торговля оптовая (код ОКВЭД 46)

Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий (код ОКВЭД 62)

В отчетном периоде деятельность велась непрерывно. Выручка от реализации за 2025 год составила 100 008 тыс. руб.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Допущения и требования стандартов бухгалтерского учета в отчетном периоде соблюдены.

2.4 Нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету досрочно не применялись.

2.5 Основные средства
Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету. Переоценка основных средств не производится.

2.6 НМА
Нематериальные активы отсутствуют.

2.7 Права пользования активами
Права пользования активами (в части лизинга) учитываются на забалансовых счетах в оценке, равной величине обязательств по аренде. Амортизация начисляется линейным способом.

2.8 Финансовые вложения
Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается в случае обесценения.

2.9 Запасы (товары, материалы) принимаются к учету по фактической себестоимости. При их выбытии оценка производится по средней себестоимости.

2.10 Денежные средства и эквиваленты
Денежные средства отражаются в учете по номинальной стоимости.

2.11 Учет доходов и расходов
Доходы и расходы признаются в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности к покупателю.

2.12 Оценочные обязательства
Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете при наличии условий, предусмотренных ФСБУ. В отчетном периоде оценочные обязательства не признавались.

2.13 Денежные потоки
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств прямым методом.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют.

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	**2025 г.**	**5497**	**3756**				**1099**							**5497**	**4856**
в том числе:															
Предметы лизинга	*2025 г.*	*5497*	*3756*				*1099*							*5497*	*4856*

Комментарий: Основные средства организации представлены предметами лизинга.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	**2025 г.**	**9145**		**1015**	**7245**					**2915**	
в том числе:											
Предоставленные займы		*9145*		*1015*	*7245*					*2915*	

Комментарий: В 2025 году организацией предоставлены займы другим организациям. Часть займов погашена в отчетном периоде.
Динамика финансовых вложений:
В отчетном периоде произошло значительное сокращение объема финансовых вложений (на 6 230 тыс. руб. или на 68%). Основной причиной снижения стал плановый возврат ранее предоставленных займов в сумме 7 245 тыс. руб.

Структура вложений: По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения организации на 100% представлены долгосрочными займами, предоставленными контрагентам. Остаток задолженности по займам составляет 2 915 тыс. руб.

Ликвидность и возвратность: Значительный объем списания (возврата) займов в течение 2025 года свидетельствует о высокой оборачиваемости данных активов и платежеспособности заемщиков. Вновь предоставленные займы в отчетном периоде составили 1 015 тыс. руб.

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	**2025 г.**	**54596**		**96868**	**133458**			**X**	**X**	**14306**	
в том числе:											
Материалы и сырье		*0*		*4452*	*11*			*X*	*X*	*4441*	
Товары		*54596*		*88416*	*133147*					*9865*	

Комментарий: Динамика запасов:
В отчетном периоде наблюдается значительное снижение общего объема запасов (на 40 290 тыс. руб. или на 73,8% по сравнению с началом года). Это обусловлено плановой реализацией товарных остатков, накопленных в предыдущем периоде, и оптимизацией складских запасов.

Структура запасов:

Основную долю в структуре запасов на конец года (69%) занимают Товары, предназначенные для перепродажи в рамках основной деятельности компании.
В 2025 году компания начала формировать запас по категории «Материалы и сырье» (остаток на конец года — 4 441 тыс. руб.), что связано с расширением номенклатуры поставляемой продукции или обеспечением производственных нужд.
Оборачиваемость: Высокий объем списания товаров (133 147 тыс. руб.) при поступлении в 88 416 тыс. руб. свидетельствует об активном использовании товарной массы для обеспечения выручки текущего года.

Обесценение: Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался, так как рыночная стоимость запасов (цена возможной реализации) превышает их фактическую себестоимость. Залежалых и неликвидных товаров на балансе не выявлено.

Метод оценки: При выбытии запасов (списании в производство или реализации) применяется оценка по средней себестоимости.

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
Дебиторская задолженность - всего	**2025 г**	**20115**		**432023**		**409833**				**30736**	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		*3449*		*113194*		*114107*				*2550*	
Расчеты с покупателями и заказчиками		*16087*		*137254*		*128628*				*18415*	
Расчеты по налогам и сборам		*685*		*20871*		*21590*				*653*	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		*0*		*641*		*634*				*7*	
Расчеты с персоналом по оплате труда		*0*		*2108*		*2153*				*0*	
Расчеты по материальному ущербу		*0*		*8664*		*0*				*8664*	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		*1*		*149291*		*142721*				*554*	
НДС по авансам и предоплатам выданным		*-107*								*-107*	

Комментарий: Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объема реализации в конце отчетного периода. Просроченной задолженности нет.

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	**2025 г.**	**11140**	**6552**		**14374**			**3318**
в том числе:								
Расчеты по долгосрочным кредитам и займам		11140	6552		14374			3318
Краткосрочные обязательства - всего	**2025 г.**	**19900**	**10643**		**29000**			**1543**
в том числе:								
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам		19900	10643		29000			1543
Кредиторская задолженность - всего	**2025 г.**	**56081**	**432023**		**409833**			**44378**
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		*414*	*113194*		*114107*			*427*
Расчеты с покупателями и заказчиками		*6591*	*137254*		*128628*			*8*
Расчеты по налогам и сборам		*89*	*20871*		*21590*			*776*
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		*0*	*641*		*634*			*0*
Расчеты с персоналом по оплате труда		*73*	*2108*		*2153*			*118*
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		*49021*	*149291*		*142721*			*43156*
НДС по авансам и предоплатам выданным		*-107*						*-107*

Комментарий: Обязательства организации обеспечены текущей деятельностью. Просроченных обязательств нет.

10. Иная информация

10.1 Уставный капитал

- Уставный капитал организации составляет 100 тыс. руб., сформирован полностью.
- Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года составляет 578 тыс. руб. (согласно данным ОСВ).
- 100% - единственный участник (юридическое лицо).

10.2 События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор _____ **Р.Р. Миллахметов**

"31" марта 2026 г.