

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ Общества с ограниченной ответственностью «АВАНГАРД ТРЕЙД» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

1.1. Краткое наименование: ООО «Авангард Трейд»

1.2. Юридический адрес: 105037, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Измайлово, ул 2-я Парковая, 12, помещ 2/1

1.3. Дата государственной регистрации (присвоение ОГРН): 22.07.2022 г.

1.4. Дата создания (начало деятельности): июль 2022 года.

1.5. ОГРН 1227700437887, ИНН 9719028210, КПП 771901001

1.6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет: 62 человек

1.7. Уставный капитал составляет 10000 руб.

1.8. Учредитель – ООО «Управляющая компания «АВАНГАРД», доля в капитале 100%.

1.9. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

- единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Хомкова Юлия Олеговна, назначена на должность 08.07.2025 г.

1.10. Основной вид деятельности: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная,

1.12 ООО «Авангард Трейд» имеет 4 зарегистрированных ОСП без выделенного баланса и расчетных счетов :ОСП в г. Владивосток КПП 254345001; ОСП в г. Екатеринбург КПП 667045001; ОСП г. Новосибирск КПП 540545001; ОСП г. Санкт-Петербург 781145001.

1.13. Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 г. сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, требованиями Закона "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023.

2. Информация об учетной политике

2.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов

Общество отображает выручку от реализации как доходы от обычных видов деятельности.

Общество признает выручку от реализации товаров при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".

Общество признает выручку от предоставления за плату во временное владение и пользование своих активов и/или прав признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«в » пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".

2.2. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные [п. 4](#) Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, удовлетворяющие условиям [п. 4](#) Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.4. Запасы

Покупные товары учитываются по фактической себестоимости с учетом расходов на их доставку. При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Коммерческие расходы списываются в полном объеме на счета реализации, в период их осуществления в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.5. Финансовые вложения

Банковские депозиты на срок до 3 месяцев отражаются в составе денежных эквивалентов. Банковские депозиты на срок более 3 месяцев отражаются в составе финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из средней первоначальной стоимости.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество относит банковские депозиты на срок до 3 месяцев.

2.7. Оценочные обязательства.

Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Основными критериями для признания долга сомнительным являются: высокая степень вероятности, что задолженность не будет погашена в срок; наличие/отсутствие гарантий обеспечения исполнения обязательств, а также наличие письменного заверения должника о погашении долга либо его отказ от погашения долга; продолжительность периода с момента образования задолженности. Сумма резерва определяется на последний день каждого месяца.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпускных определяется на последний день каждого месяца.

Пояснения 3. НМА

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|-------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 601 | (72) | - | - | - | (66) | - | - | - | - | - | - | 601 | (138) |
| | За 2024 г. | 601 | (6) | - | - | - | (66) | - | - | - | - | - | - | 601 | (72) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Товарный знак | За 2025 г. | 601 | (72) | - | - | - | (66) | - | - | - | - | - | - | 601 | (138) |
| | За 2024 г. | 601 | (6) | - | - | - | (66) | - | - | - | - | - | - | 601 | (72) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 83 | (10) | - | - | - | (8) | - | - | - | - | - | - | 83 | (18) |
| | За 2024 г. | 83 | (1) | - | - | - | (8) | - | - | - | - | - | - | 83 | (10) |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 463 | 529 | 595 |
| в том числе: | | | |
| Товарный знак | 463 | 529 | 595 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Другие НМА | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

3.5. Капитальные вложение в нематериальные активы в 2025 г. отсутствуют.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, отсутствуют.

Пояснения 4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | |
|--|------------|--|---|-----------|--|---|-------------|-------------|--|----------------------------|--|---|--|---|---------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 9 901 | (1 264) | 852 | - | - | (1 605) | - | - | - | - | - | - | 10 753 | (2 868) |
| | За 2024 г. | 6 307 | (230) | 3 594 | - | - | (1 034) | - | - | - | - | - | - | 9 901 | (1 264) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 507 | (21) | 256 | - | - | (110) | - | - | - | - | - | - | 762 | (131) |
| | За 2024 г. | - | - | 507 | - | - | (21) | - | - | - | - | - | - | 507 | (21) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 4 241 | (993) | 410 | - | - | (991) | - | - | - | - | - | - | 4 652 | (1 983) |
| | За 2024 г. | 3 146 | (222) | 1 095 | - | - | (771) | - | - | - | - | - | - | 4 241 | (993) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 2 583 | (77) | - | - | - | (71) | - | - | - | - | - | - | 2 583 | (149) |
| | За 2024 г. | 2 583 | (6) | - | - | - | (71) | - | - | - | - | - | - | 2 583 | (77) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 2 570 | (172) | 185 | - | - | (433) | - | - | - | - | - | - | 2 755 | (605) |
| | За 2024 г. | 578 | (1) | 1 992 | - | - | (171) | - | - | - | - | - | - | 2 570 | (172) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|-------------|-------------|---|----------------------------|---|---|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 214 076 | (25 110) | 260 869 | (228 030) | 2 279 | (25 584) | - | - | - | 246 915 | (48 416) |
| | За 2024 г. | 165 202 | (5 546) | 165 771 | (116 897) | 151 | (19 715) | - | - | - | 214 076 | (25 110) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | 214 076 | (25 110) | 260 869 | (228 030) | 2 279 | (25 584) | - | - | - | 246 915 | (48 416) |
| | За 2024 г. | 165 202 | (5 546) | 165 771 | (116 897) | 151 | (19 715) | - | - | - | 214 076 | (25 110) |

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 | 206 383 | 197 603 | 165 734 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 198 499 | 188 966 | 159 657 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 631 | 485 | - |
| Офисное оборудование | 2 668 | 3 248 | 2 924 |
| Транспортные средства | 2 435 | 2 506 | 2 577 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2 151 | 2 398 | 576 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

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 | 3а 2025 г. | - | - | 21 046 | - | (9 633) | (11 194) | 219 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 54 557 | - | (19 481) | (35 075) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Компьютерная техника | 3а 2025 г. | - | - | 361 | - | - | 142 | 219 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 263 | - | - | (263) | - | - |
| Мебель | 3а 2025 г. | - | - | 50 | - | - | (50) | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 169 | - | - | (169) | - | - |
| Здания | 3а 2025 г. | - | - | 20 380 | - | (9 633) | (10 746) | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 53 412 | - | (19 481) | (33 931) | - | - |
| Промооборудование | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 211 | - | - | (211) | - | - |
| Складское оборудование | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 503 | - | - | (503) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | 3а 2025 г. | 4 | - | 401 | - | - | (404) | - | - |
| | 3а 2024 г. | 42 | - | 2 410 | - | - | (2 449) | 4 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Компьютерное оборудование | 3а 2025 г. | - | - | 131 | - | - | (131) | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 205 | - | - | (205) | - | - |
| Мебель | 3а 2025 г. | - | - | 95 | - | - | (95) | - | - |
| | 3а 2024 г. | 42 | - | 474 | - | - | (516) | - | - |
| Складское оборудование | 3а 2025 г. | 4 | - | 76 | - | - | (79) | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 1 172 | - | - | (1 168) | 4 | - |
| Промооборудование | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 97 | - | - | (97) | - | - |
| Прочие | 3а 2025 г. | - | - | 99 | - | - | (99) | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 463 | - | - | (463) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.6. Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Пояснения 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 | За 2025 г. | 259 000 | - | 2 000 | - | - | - | - | - | - | 261 000 | - |
| | За 2024 г. | 233 000 | - | 30 000 | (4 000) | - | - | - | - | - | 259 000 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Предоставленные займы | За 2025 г. | 259 000 | - | 2 000 | - | - | - | - | - | - | 261 000 | - |
| | За 2024 г. | 233 000 | - | 30 000 | (4 000) | - | - | - | - | - | 259 000 | - |

Депозиты сроком менее 3-х месяцев учитываются как денежные эквиваленты.

| 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 | | | | | | |
| Денежные эквиваленты | За 2025 г. | 7 265 | - | 2 509 040 | (2 516 305) | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 536 079 | (5 528 814) | - | - | - | - | - | 7 265 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Депозитные счета | За 2025 г. | 7 265 | - | 2 509 040 | (2 516 305) | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 536 079 | (5 528 814) | - | - | - | - | - | 7 265 | - |

Пояснения 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. | 298 511 | - | 1 063 176 | (1 145 734) | - | - | X | X | 215 953 | - |
| | За 2024 г. | 328 953 | - | 1 263 928 | (1 294 371) | - | - | X | X | 298 511 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 1 807 | - | 6 083 | (2 736) | - | - | 1 001 | - | 6 154 | - |
| | За 2024 г. | 3 071 | - | 1 876 | (3 140) | - | - | - | - | 1 807 | - |
| Товары | За 2025 г. | 296 704 | - | 1 057 093 | (1 142 997) | - | - | (1 001) | - | 209 798 | - |
| | За 2024 г. | 325 882 | - | 1 262 052 | (1 291 231) | - | - | - | - | 296 704 | - |

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 | 13 182 | 11 614 | 3 418 |
| в том числе: | | | |
| Товары, переданные на комиссию | 13 182 | 11 614 | 3 418 |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

Пояснения 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 | | слисано | | | 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 | За 2025 г. | 455 | - | - | - | - | - | - | (455) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 455 | - | - | - | - | - | 455 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 455 | - | - | - | - | - | - | (455) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 455 | - | - | - | - | - | 455 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 616 019 | (25 549) | 621 686 | - | (532 873) | - | (50 958) | 455 | 705 287 | (7 666) |
| | За 2024 г. | 225 761 | (11 586) | 566 971 | - | (176 308) | - | (53 240) | - | 616 424 | (25 549) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 414 049 | - | 511 035 | - | (412 439) | - | - | - | 512 645 | - |
| | За 2024 г. | 63 037 | - | 410 801 | - | (59 385) | - | - | - | 414 453 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 85 042 | (25 549) | 75 110 | - | (84 473) | - | (50 958) | 455 | 76 134 | (7 666) |
| | За 2024 г. | 76 739 | (11 586) | 83 924 | - | (75 621) | - | (53 240) | - | 85 042 | (25 549) |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 33 244 | - | 356 | - | (10 681) | - | - | - | 22 918 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 33 244 | - | - | - | - | - | 33 244 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 40 540 | - | 33 259 | - | (41) | - | - | - | 73 759 | - |
| | За 2024 г. | 12 109 | - | 30 030 | - | (1 599) | - | - | - | 40 540 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | 3 388 | - | 678 | - | - | - | - | - | 4 066 | - |
| | За 2024 г. | 2 428 | - | 960 | - | - | - | - | - | 3 388 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 7 352 | - | - | - | (7 352) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 7 352 | - | - | - | - | - | 7 352 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 31 524 | - | - | - | (17 032) | - | - | - | 14 492 | - |
| | За 2024 г. | 71 175 | - | - | - | (39 651) | - | - | - | 31 524 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 685 | - | 924 | - | (659) | - | - | - | 950 | - |
| | За 2024 г. | 272 | - | 465 | - | (52) | - | - | - | 685 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 195 | - | 325 | - | (195) | - | - | - | 325 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 195 | - | - | - | - | - | 195 | - |
| Итого | За 2025 г. | 616 474 | (25 549) | 621 686 | - | (532 873) | - | (50 958) | X | 705 287 | (7 666) |
| | За 2024 г. | 225 761 | (11 586) | 567 426 | - | (176 308) | - | (53 240) | X | 616 879 | (25 549) |

Организация создает резерв сомнительной задолженности, балансовая стоимость указана с учетом резерва.

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 | 681 583 | 673 916 | 582 951 | 557 402 | 136 905 | 125 319 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 624 158 | 624 158 | 509 527 | 509 527 | 74 063 | 74 063 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 57 397 | 49 730 | 73 406 | 47 857 | 62 841 | 51 255 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 28 | 28 | 18 | 18 | - | - |

Пояснения 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 | За 2025 г. | 183 894 | 44 890 | - | (27 746) | - | - | 201 037 |
| | За 2024 г. | 150 530 | 33 364 | - | - | - | - | 183 894 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 183 894 | 44 890 | - | (27 746) | - | - | 201 037 |
| | За 2024 г. | 150 530 | 33 364 | - | - | - | - | 183 894 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 781 672 | 99 454 | - | (289 225) | - | - | 591 902 |
| | За 2024 г. | 663 309 | 753 584 | - | (635 222) | - | - | 781 672 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 692 815 | 23 576 | - | (226 488) | - | - | 489 902 |
| | За 2024 г. | 539 288 | 690 543 | - | (537 016) | - | - | 692 815 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 42 434 | 23 862 | - | (41 680) | - | - | 24 617 |
| | За 2024 г. | 33 480 | 42 192 | - | (33 237) | - | - | 42 434 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 140 | 222 | - | (137) | - | - | 224 |
| | За 2024 г. | 1 377 | 123 | - | (1 360) | - | - | 140 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | 12 | - | - | - | - | 12 |
| | За 2024 г. | 58 | - | - | (58) | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 24 027 | 13 166 | - | (19 123) | - | - | 18 070 |
| | За 2024 г. | 10 741 | 16 065 | - | (2 779) | - | - | 24 027 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 268 | 4 266 | - | (239) | - | - | 4 295 |
| | За 2024 г. | 52 140 | 1 | - | (51 873) | - | - | 268 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 19 368 | 33 879 | - | - | - | - | 53 247 |
| | За 2024 г. | 15 573 | 3 795 | - | - | - | - | 19 368 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 875 | 472 | - | - | - | - | 1 346 |
| | За 2024 г. | 31 | 865 | - | (21) | - | - | 875 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 1 745 | - | - | (1 558) | - | - | 187 |
| | За 2024 г. | 10 615 | - | - | (8 870) | - | - | 1 745 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 8 | - | - | (8) | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 965 566 | 144 344 | - | (316 971) | - | X | 792 939 |
| | За 2024 г. | 813 839 | 786 948 | - | (635 222) | - | X | 965 566 |

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 | 513 177 | 743 435 | 580 882 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 483 603 | 693 136 | 539 676 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 29 561 | 50 300 | 40 173 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12 | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | - | - | 1 033 |

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. | 3 180 | 11 889 | 12 211 | - | 2 857 |
| | За 2024 г. | 2 762 | 13 921 | 13 504 | - | 3 180 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 3 180 | 11 889 | 12 211 | - | 2 857 |
| | За 2024 г. | 2 762 | 13 921 | 13 504 | - | 3 180 |

Пояснение 9. Обеспечение обязательств

Полученные и выданные обеспечения обязательств отсутствуют.

Пояснение 10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 1 143 317 | 1 290 693 |
| Затраты на оплату труда | 149 752 | 169 707 |
| Отчисления на социальные нужды | 31 814 | 27 926 |
| Амортизация | 27 255 | 20 815 |
| Прочие затраты | 185 872 | 121 132 |
| Итого по элементам | 1 538 010 | 1 630 272 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 538 010 | 1 630 272 |

Пояснение 11. Государственная помощь

В отчетном периоде организация госпомощь не получала.

Пояснение 12. Информация о прекращаемой деятельности

Сведений о прекращаемой деятельности нет.

Пояснение 13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Пояснение 14. Аренда

Организацией заключены договоры аренды помещений:

| Город | Объект аренды |
|-----------------|-------------------|
| Москва | Склад 611 кв.м. |
| Москва | Офис 329,75 Кв.м. |
| Москва | Офис 65,1 Кв.м. |
| Владивосток | Склад 460 кв. м |
| Владивосток | Офис 50 кв.м |
| Санкт-Петербург | Офис 44,8 кв.м |
| Санкт-Петербург | Склад 371,8 кв.м. |
| Новосибирск | Склад 138,3 кв.м. |
| Новосибирск | Склад 148 кв.м. |
| Новосибирск | Склад 183 кв.м. |
| Новосибирск | Офис 56,10 кв.м. |
| Новосибирск | Офис 112,6 кв. м |
| Екатеринбург | Склад 358,67 кв.м |
| Екатеринбург | Офис 84,2 кв.м |

Организация ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Пояснение 15. События после отчетной даты

В 2025 г. были обнаружены существенные ошибки в учете, связанные с недочетами отражения расходов и доходов, относящихся к 2024 г.: Недочеты в рамках отражения выручки от реализации, недочеты в отражении поступления товаров, недочеты в отражении расходов 2024 года в налоговом учете, недочеты по расчету суммы налога на прибыль, налоговых активов и налоговых обязательств. Т.к. бухгалтерская отчетность 2024 г. уже утверждена, корректировки отражены в отчетности за 2025 г.

В бухгалтерском балансе за 2025 г. скорректированы данные на 31.12.24 г. по следующим строкам:

| Наименование показателя | Код | Старое значение | Новое значение | Изменение |
|--|------|-----------------|----------------|-----------|
| Основные средства | 1150 | 197037 | 197607 | 570 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 82689 | 82494 | (195) |
| Запасы | 1210 | 253090 | 298511 | 45421 |
| НДС по приобретенным ценностям | 1220 | 9969 | 26203 | 16234 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 648967 | 590925 | (58042) |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 96 | 216 | 120 |
| Баланс | 1600 | 1463809 | 1467916 | 4107 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 435372 | 418449 | (16923) |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 80624 | 80711 | 87 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 198541 | 183894 | (14647) |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 746082 | 781672 | 35590 |
| Баланс | 1700 | 1463809 | 1467916 | 4107 |

В Отчете о финансовых результатах за 2025 г. скорректированы данные за январь – декабрь 2024 г по строкам:

| Наименование показателя | Код | Старое значение | Новое значение | Изменение |
|---|------|-----------------|----------------|-----------|
| Выручка | 2110 | 1979543 | 1979554 | 11 |
| Себестоимость продаж | 2120 | (1271705) | (1285236) | (13531) |
| Валовая прибыль | 2100 | 707838 | 694318 | (13520) |
| Коммерческие расходы | 2210 | (341528) | (344308) | (2780) |
| Управленческие расходы | 2220 | (718) | (728) | (10) |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 365592 | 349282 | (16310) |
| Прочие доходы | 2340 | 92704 | 482 | (92222) |
| Прочие расходы | 2350 | (138006) | (47745) | 90261 |
| Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | 343949 | 325678 | (18271) |
| Налог на прибыль | 2410 | (71165) | (69817) | 1348 |
| Текущий налог на прибыль | 2411 | (73195) | (71564) | 1631 |
| Отложенный налог на прибыль | 2412 | 2030 | 1748 | (282) |
| Чистая прибыль | 2400 | 272784 | 255861 | (16923) |