

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 7724941090 / КПП 772501001
+7 (495) 320 50 26 / info@psezon.ru

г. Москва

31 марта 2026г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Пятый сезон» за 2025 год

1. Общая информация об организации

Участником ООО «Пятый сезон» (она же – бенефициар) является Акбашева Гульназ Фанисовна (100% доли уставного капитала 100 000,00 рублей, является участником с 18.10.2018г.).

Генеральным директором ООО «Пятый сезон» является Матусевич Максим Владимирович. Он же является лицом, ответственным за корпоративное управление.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2025г. составляет 32 человек.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала состоит из оплаты труда, премий и отпускных выплат.

Информация о размере вознаграждения ключевого управленческого персонала (п.16 ПБУ 11/2008) является конфиденциальной и поэтому не раскрывается (Информационное сообщение Минфина России от 24.02.2021 N ИС-учет-32 «Установлены особенности раскрытия информации в бухгалтерской отчетности»).

Основным видом деятельности ООО «Пятый сезон» является 46.12.3 Деятельность агентов по оптовой торговле промышленными и техническими химическими веществами, удобрениями и агрохимикатами

Вспомогательными видами деятельности являются:

- 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;
- 46.38.21 Торговля оптовая гомогенизированными пищевыми продуктами, детским и диетическим питанием;
- 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
- 46.49.4 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Пятый сезон» исходя из действующих в Российской Федерации Федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности.



Уровень существенности установлен в размере 5 % от величины валюты баланса – для балансовых и 5% от величины выручки – для оборотных статей отчетности

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Материалы	71 988	805 739	794 100	83 627
Товары	153 920	1 362 054	1 277 964	238 010
Полуфабрикаты	0	6 281	3 977	2 304
Товары отгруженные	24 314	700 623	679 787	45 150

5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность 247 198 тыс. руб. включает в том числе следующие показатели:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Авансы выданные	94 031	170 350	192 487	71 894
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	552 947	5 804 047	6 152 202	204 792
Резерв по сомнительным долгам	(48 119)	0	0	(48 119)

Кредиторская задолженность 259 105 тыс. руб. включает следующие показатели:



Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Расчеты с поставщиками	92 351	619 406	570 359	141 398
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	64 258	521 211	525 338	60 131
Расчеты по налогам и сборам	19 741	73 126	51 074	41 793
Расчеты по оплате труда	2 670	59 962	60 534	2 098

6. Доходы и расходы

Выручка от продажи товаров составила за 2025 год составила 2 570 602 тыс. руб. Себестоимость продаж – в основном покупная цена товара.

Коммерческие расходы 1 267 231 тыс. руб. (из них: заработная плата 49 369 тыс. руб., маркетинговые услуги 68 632 тыс. руб., роялти 83 305 тыс. руб., услуги складского хранения товара 35 287 тыс. руб., рекламные услуги 212 139 тыс. руб., транспортные услуги 48 856 тыс. руб., вознаграждение комиссионера 289 246 тыс. руб.

Прочие доходы за период 2025 г. составили 12 744 тыс. руб. (из них: курсовые разницы 5 232 тыс. руб., прочие внереализационные доходы 7 512 тыс. руб.).

Прочие расходы за период 2025 г. составили 367 351 тыс. руб. (из них: премия выплаченная покупателю 350 845 тыс. руб., штрафы, пени, неустойки к уплате 9 694 тыс. руб., курсовые разницы 1 609 тыс. руб., расходы на услуги банков 239 тыс. руб., прочие расходы 11 947 тыс.руб,)

Влияние ситуации, сложившейся в 2025г.:

В 2025г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для российских организаций.

Указанные обстоятельства не существенно повлияли на текущую деятельность Общества и способность осуществлять деятельность в будущем, а также не способны оказать влияние на восприятие заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Руководство Общества на постоянной основе производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Тем не менее, способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность не вызывает сомнений. Указанные обстоятельства не существенно повлияли на текущую деятельность Общества и способность осуществлять деятельность в будущем, а также не способны оказать влияние на восприятие заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.



Генеральный директор

Матусевич М.В.

