

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Калита» за 2025 год

Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «Калита» является независимой коммерческой организацией, созданной в 2019 году путем создания юридического лица.

Основным видом деятельности ООО «Калита» является Торговля розничная большим товарным ассортиментом с преобладанием непродовольственных товаров в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.19.1).

Юридический адрес: 397030, Воронежская обл., Эртильский р-н, Эртиль г, Степная ул, дом 10.

Учредителем Общества является:

Титов Николай Анатольевич - 100,00% доли с момента создания Общества.

Для обеспечения деятельности Общества за счет вклада учредителя образован Уставный капитал в размере 30 000-00 (Тридцать тысяч) рублей. Весь уставный капитал Общества оплачен.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Титовым Денисом Анатольевичем, действующим на основании Устава.

По итогам 2025 г. выручка в Обществе отсутствовала.

Среднегодовая численность работников за 2025 г. составила 1 человек.

Обществом применяется упрощённая система налогообложения (УСН) с налогообложением разницы между доходами и расходами (15%).

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом № 7УП от 31 декабря 2024 года.

Существенные изменения в Учетную политику на 2025 год не вносились.

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Нематериальные активы

1. Нематериальные активы отсутствуют.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

1. Основные средства делятся на группы согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1

2. Амортизация Основных средств начисляется линейным способом. В 2025 году амортизация не начислялась, так как Основные средства полностью самортизированы.

В 2025 г. в ООО «Калита» оборотов по основным средствам не было.

Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствовали.

Запасы

1. Материалы учитываются в бухгалтерском учете на счете «10» в зависимости от вида материалов по открытым субсчетам и принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения и списываются в производство по стоимости приобретения.

2. Товары, приобретенные для продажи, оцениваются исходя из контрактной (договорной) стоимости приобретенных товаров с учетом расходов, связанных с их приобретением.

Стоимость материалов на конец отчетного периода составляет **0 руб.;**

Стоимость товаров для перепродажи на конец отчетного периода составляет **0 руб.;**

Затраты

1. Затраты на производство в бухгалтерском учете подразделяются:

1) на затраты, непосредственно связанные с производством продукции, работ, услуг - отражаются на счете 20 «Основное производство».

2) на затраты, несвязанные непосредственно с производственным процессом (процессом оказания услуг, выполнения работ, производством продукции) - отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность ООО «Калита» на 31.12.2025 г. составляет **6 732 руб.**, в т.ч.:

- Сальдо ЕНС - 6 732,00 руб.

Денежные средства

Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. на рублёвом расчётном счёте – 1 953,23 руб. Валютные расчётные счета отсутствуют.

Уставной капитал

На конец отчетного периода уставной капитал составляет 30 000,00 рублей. Уставной капитал полностью оплачен.

Добавочный капитал отсутствует.

Долгосрочные обязательства

На конец отчетного периода долгосрочные обязательства отсутствуют.

Краткосрочные обязательства.

На конец отчетного периода сумма задолженности по полученным краткосрочным процентным займам составляет **4 371 489,86 руб.** в т.ч.:

- основной долг – 3 038 334,40 руб.;

- проценты – 1 333 155,46 руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность ООО «Калита» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет **6 732 руб.**

В т.ч.:

- задолженность по налогам и сборам – 6 732,00 руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам деятельности 2025 г. ООО «Калита» получен убыток **660 813,56 руб.**

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков

На конец отчетного периода сумма оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков составляет 0 руб.

Выручка от продаж

В отчетном году ООО «Калита» получило выручку – **0 руб.**

Расходы

Себестоимость выполненных работ и реализованных товаров и продукции за 2025 г. составила **0 руб.**

Таким образом, валовая прибыль составила **0 руб.**

Сумма коммерческих расходов за 2025 г. составляет **0 руб.**

Сумма управленческих расходов за 2025 г. составляет **358 602,56 руб.**

Данные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

К управленческим расходам в Обществе отнесены:

- заработная плата сотрудников и страховые взносы – 350 602,56 руб.;
- прочие – 8 000,00 руб.;

Убыток от основной деятельности составил **358 602,56 руб.**

Проценты

Доходная часть – **0 руб.**

Расходная часть – **284 417,00 руб.**

Прочие доходы и расходы

Доходная часть - **0 руб.**

Расходная часть – **17 794,00 руб.**

- РКО – 17 794,00 руб.;

Итого убыток – **660 813,56 руб.**

Изменение оценочных значений

В 2025 году Обществом не было изменений оценочных значений.

Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «Калита» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2025 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Титов Денис Анатольевич	397030, Воронежская обл., Эртильский р-н, Эртиль г, Степная ул, дом 10	Является Генеральным директором Общества	-	—

У Общества отсутствуют бенефициарные собственники - физические лица, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

В 2025 году организация проводила следующие операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

Связанные стороны	Вид операции по договору	2025 г.	
Титов Денис Анатольевич	Заработная плата за 2025 год	269	

Допущение о непрерывности деятельности

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Изменение вступительных остатков

Изменения вступительных остатков на начало отчетного года не производились.

Условные обязательства и условные активы

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года обеспечений не выдавало.

Обеспечения полученные

У Общества нет полученных обеспечений обязательств.

Информация о прекращенных операциях

Отсутствует

Информация о Государственной помощи

Государственная помощь не предоставлялась

Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты в 2025 году не было.

Решений о выплате дивидендов не принималось.

Генеральный директор
ООО «Калита»

Д.А.Титов

09.01.2026 года