

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ПОБЕДА»

За 2025 год

1. Общие сведения.

ООО «ПОБЕДА» зарегистрировано 17.08.2022 года в МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу по адресу: 197375, г. Санкт-Петербург, ул. Маршала Новикова, дом 41, корпус 1, Литера А, офис 120БМ. ОКТМО 40326000.

Уставный капитал 10 000.

Основной вид деятельности: оптовая торговля электрооборудованием (ОКВЭД 46.90).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора бн от 01.07.2024 года

Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

3. Структура баланса

- 3.1. Запасы строка 1210 равна 25151 тыс. руб., что составляет 23,13% от валюты баланса.
- 3.2. Денежные средства строка 1250 равна 220 тыс. руб., что составляет 0,2% от валюты баланса.
- 3.3. Дебиторская задолженность строка 1240 равна 83374 тыс. руб., 77% от валюты баланса. В том числе задолженность покупателей 82588 тыс. руб.

Покупатели: ООО «ЭЛТРЕЙД» (82588 тыс. руб.) и авансы на поставщиков 232 тыс. руб.

Переплата на едином счете на 31.12.25 составляет 282 тыс. руб. и прочие контрагенты на сумму 273 тыс.руб.

- 3.4. Кредиторская задолженность строка 1520 равна 105750 тыс.руб. составляет 97% от валюты баланса.

Это расчеты с поставщиками: Global Expotrade Limited 103064 тыс.руб., ООО «ПРОТОН ЛОГИСТИК» 1825 тыс.руб., Внуково Карго 259 тыс. руб. Налоги: НДС 300 тыс.руб., прибыль 247 тыс.руб., страховые взносы 39 тыс руб. Прочие 14 тыс. руб.

4. Рентабельность

Рентабельность продаж составляет 0,22% (чистая прибыль/выручка*100%)

Рентабельность активов 2,4% (чистая прибыль/средняя стоимость активов*100%)

- 5. Кредиторская задолженность по зарплате 11 тыс. руб. Выплачена в январе 2026 года. Среднемесячная зарплата – 22015 рублей. В 2026 году планируется увеличение заработной платы сотрудникам.

Генеральный директор ООО «ПОБЕДА»  Калашников Д.М.

