

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности предприятия

- 1.1. Наименование: ООО «КАТАЛЕЯ»
- 1.2. Юридический адрес: 353960, Краснодарский край, г.о. Новороссийск, гор. Новороссийск, тер. Цемдолина, ул. Золотая рыбка, д. 112
- 1.3. Дата государственной регистрации: 14.05.2025 г.
- 1.4. Основные виды экономической деятельности: Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности.
- 1.5. Численность сотрудников: 2 человек.
- 1.6. Уставный капитал: 10 000,00 руб.
- 1.7. Участники: Новикова Светлана Александровна с долей 100%
- 1.8. Бенефициарный владелец: Новикова Светлана Александровна
- 1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
 - Директор общества Новикова Светлана Александровна, приказ №1 от 14.05.2025 г.
 - Главный бухгалтер общества не предусмотрен. Бухгалтерский учет и отчетность осуществляется ООО «Главбух-С» ИНН 2348028908, договор 6/н от 08.08.2025 г.

2. Основания составления отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательство Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в ближайшем будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах

Учетная политика утверждена Генеральным директором приказом №1 от 16.05.2025 г

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

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

- оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

4. Иная существенная информация о финансовом положении общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период.

4.1.	Строка 1170 "Финансовые вложения", графа "На 31 декабря 2025 г."	Сальдо на конец периода по дебету счета 58.03	54 т.р.
4.2.	Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	Сальдо на конец периода по дебету счета 10	312 т.р.
4.3.	Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	Текущая дебиторская задолженность	432 т.р.

4.3.1.		Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	197 т.р. 204 т.р. -15 т.р. 46 т.р.
4.4.	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	Остаток денежных средств на расчетном счете общества	6 т.р.
4.5.	Строка 1310 "Уставный капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."	Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 т.р.
4.6.	Строка 1410 "Заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	9 т.р.
4.7.	Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	Текущая кредиторская задолженность	786 т.р.
4.7.1.		Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01 Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02 Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации" Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	5 т.р. 3 т.р. 35 т.р. 28 т.р. 31 т.р. 684 т.р.
4.8.	Выручка (2110) - за 2025 г.	Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	1 889 т.р.

4.9.	Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	1023 т.р.
4.10.	Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	855 т.р.
4.11.	Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	Расходы на услуги банков	11 т.р.

Директор ООО «КАТАЛЕЯ»



С.А. Новикова

03.03.2026