

Общество с ограниченной ответственностью «БАРРЕЛЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «БАРРЕЛЬ».

1.2. Юридический адрес – 660125, Красноярский край, г. Красноярск, ул. 9 Мая, дом 6, офис 5-9

1.3. Дата государственной регистрации – 24 сентября 2024 года.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Учредителем компании является Иванов Илья Михайлович с долей 100 процентов.

1.7. Основной вид деятельности – Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

1.8. Общество применяет общую систему налогообложения. Расхождения в части выручки в налоговом и бухгалтерском учете отсутствуют. Расхождения в части расходов между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью возникают в рамках законодательства.

1.9. Общество работает по договорам поставки.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Исполнительный орган Общества - директор Иванов Илья Михайлович. Бухгалтерский, налоговый, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание ООО «СЧЕТОВЕД» (ИНН 2463115203) по договору №3/2024 от 01.10.2024 года.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту ни по одному критерию.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности ФСБУ 4/2023 по упрощенной форме.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Оценка финансового положения Общества характеризуется его балансом. Из баланса видим, что в структуре активов большую часть составляют оборотные активы 98,8 % от общей стоимости активов Общества. Внеоборотные активы 1,20 % от общей стоимости активов. Основной удельный вес в структуре активов на конец года занимают финансовые и другие оборотные активы 93,92%. Дебиторская задолженность составила 59,03% в структуре активов.

Основные средства.

На балансе Общества основные средства отсутствуют.

Нематериальные активы.

На балансе Общества нематериальных активов нет.

Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2025 числятся финансовые вложения в размере 256 тыс. руб.

Сырье и материалы.

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер. В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

По состоянию на 31 декабря 2025 года остатки материалов отсутствуют.

Незавершенное производство.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества нет незавершенного производства.

Товары для перепродажи.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, на предприятии недостачи не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остатки товаров изменились по сравнению с 31 декабря 2024 года:

На 31.12.2025 (тыс.руб.)	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения в %
878	-	+878

Товарно-материальные запасы в залоге не находятся. Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 «Расходы на продажу» частично. Остаток, приходящийся на неотгруженные на конец отчетного периода товары, переходит на следующий месяц. Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных товаров. Остаток нераспределенных транспортных расходов на конец отчетного периода составил 64 тыс. руб.

Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 произошло увеличение дебиторской задолженности на 12 272 тыс. руб. и размер составил 12 598 тыс. руб.:

расчеты с покупателями и заказчиками – 687 тыс. руб.

авансы выданные – 11 776 тыс. руб.

налоги и прочие расчеты с контрагентами – 135 тыс. руб.

Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2025 составили 7 446 тыс. руб. в виде финансовых вложений на депозитные счета.

Капитал и резервы.

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 учитываются

- уставный капитал - 10 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль – 480 тыс. руб.

В отчетном году по результатам деятельности Общества получена прибыль в сумме до налогообложения в размере 565 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 142 тыс. руб.

Получена чистая прибыль за 2025 год в размере 423 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 – 480 тыс. руб.

В 2025 году учредителю дивиденды не выплачивались.

Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность увеличилась на 20 449 тыс. руб. и составила 20 852 тыс. руб.:

расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 549 тыс. руб.

авансы полученные 17 752 тыс. руб.

расчеты по налогам и взносам – 528 тыс. руб.

расчеты по заработной плате – 23 тыс. руб.

Порядок формирования доходов и расходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы и расходы

Структура Отчета о финансовых результатах с указанием информации об абсолютных отклонениях приведена в таблице:

Наименование показателя	2024 год	2025 год	Абсолютное отклонение
Выручка	9 665	133 865	124 200
Расходы по обычным видам деятельности	9 592	133 401	123 809
Проценты к уплате	-	-	-
Прочие доходы	-	165	165
Прочие расходы	4	64	60
Налог на прибыль	14	142	128
Чистая прибыль (убыток)	55	423	368

Налог на прибыль, чистая прибыль Общества.

Налог на прибыль по итогам 2025 года составил 142 тыс. руб., Чистая прибыль по результатам 2025 года составила в Обществе 423 тыс. руб.

Прочие пояснения

1. Информация о связанных сторонах. Раскрытие операций со связанными сторонами.

Фонд оплаты директора за 2025 год составил – 431 тыс. руб. Сумма страховых взносов – 126 тыс. руб. Прочие доходы директора составили 50 тыс. руб.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

В 2025 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

3. Информация о государственной помощи.

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало.

4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

5. События после отчетной даты.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

На дату подписания настоящей отчетности оценить последствия геополитической напряженности от введенных в предыдущих годах санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределённость.

На 31.12.2025 отсутствуют разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет

Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращение деятельности Общества не планируется. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия

изменяющихся микро – и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство уверено, что Общество способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращения деятельности.

Директор ООО «БАРЕЛЬ»

Иванов И.М.

