

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Картель»

Юр. адрес: 623700, Свердловская область, г.о. Берёзовский,
г. Берёзовский, ул. Строителей, соор. 37
Телефон: (343) 287-52-51
E-Mail: kartel.azs@yandex.ru

ИНН 6678043813, КПП 667801001
ОКПО 36411629 ОГРН 1146678006991
ОКТМО 65731000 ОКФС 16 ОКОПФ 65
ОКВЭД 47.30
Р/сч 40702810116540144197
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
К/сч 30101810500000000674 БИК 046577674

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

1. Общие сведения об организации:

- ООО «Картель», ИНН 6678043813
- Система налогообложения: Основная система налогообложения (НДС 20%)
- Основные виды деятельности: 47.30. - Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
- Среднегодовая численность: 50 чел.

2. Учетная политика :

- Бухучет ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023.
- Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").
- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

3. Основные показатели деятельности :

Учет основных средств и нематериальных активов:

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в

отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

- **Основные средства (строка 1150):** на балансе числятся основные средства - 64065387,48
Начисленная амортизация за 2025 год составила - 21953108,23, остаточная стоимость с учетом амортизации - 42112279,25
По всем объектам амортизируемого имущества, не включенным в 8-10 амортизационные группы, организация применяет Линейный метод начисления амортизации.

- **Запасы (строка 1210):** Стоимость запасов составляет -71250012,00 рублей (товары организации для перепродажи - Бензины АИ-92, АИ-95, Дизельное топливо, Пропан, а также продовольственные товары для реализации на торговых точках продажи топлива)

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет по средней.

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.

- **Денежные средства (строка 1250) :** Сумма денежных средств на расчетных счетах, продажи по платежным картам находящимся в пути, денежные средства в кассе организации на конец отчетного периода - 13116104,00 рублей
- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230):** Задолженность покупателей по договорам поставки , авансы поставщикам – 28307941,77 руб.
- **Кредиторская задолженность (строка 1520):** 78459017,8 (это авансы покупателей, задолженность поставщикам, задолженность по уплате налогов, срок которых еще не наступил)

4. Финансовый результат:

- Доходы за 2025 год (в том числе прочие доходы) : 870225658,52
- Расходы за 2025 год (в том числе прочие расходы) : 830005168,20
- Налог на прибыль : 10120530,00
- Чистая прибыль: (2400). – 30099960,32

Чистая прибыль организации увеличилась по сравнению с результатом за 2024 год, так как организация открыла новые обособленные подразделения (торговые площадки по продаже моторного топлива), тем самым обороты по продаже товара увеличились.

Директор  /Устюжанин О.А./