

ПОЯСНЕНИЯ

к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год.

- название компании: ООО КОИН
- дата регистрации компании: 9 февраля 2018 года
- юридический адрес: 197375, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Коломяги, пр-кт Новоколомяжский, д. 13, литера А, помещ. 5-Н, ком. 7
- среднесписочная численность за 2025 год: 12
- уставный капитал 90 000,00 руб.
- состав участников: Дятел Ю.Ю., доля 100%
- генеральный директор и главный бухгалтер - Дятел Ю.Ю.
- основной вид деятельности в 2025 году: складские услуги - транспортная обработка прочих грузов
- обособленных подразделений на конец 2025 года нет
- деятельность компании обязательному аудиту не подлежит
- категория субъекта МСП: микропредприятие

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основные элементы учетной политики на 2025 год:

Основные средства: к основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Аренда: по действующим договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передаются в субаренду.

Запасы: оценка запасов производится по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Финансовые вложения: Учитываются в соответствии с ПБУ 19/02. Доходы от финансовых вложений признаются в составе прочих доходов.

Выручка: Учет выручки осуществляется методом начисления по факту оказания услуг.

Налогообложение: Применяется общая система налогообложения.

Общество не применяет ПБУ: 18/02, 8/2010, 11/2008.

Раскрытие существенных показателей

- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы
На 31 декабря 2025 года финансовые вложения 15 866 тыс. руб. Значительное снижение данного показателя в 2025 году связано с погашением части финансовых вложений.
- Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность)
На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составила 52 311 тыс. руб.

Рост дебиторской задолженности в 2025 году по сравнению с 2024 годом связан с отсрочкой платежа, по договорам с клиентами и открытием брокерского счета.

- Капитал и резервы (нераспределенная прибыль)
Снижение капитала в 2025 году по сравнению с 2024 годом связано с выплатой дивидендов и распределением прибыли прошлых лет. Уставный капитал (90 тыс. руб.) остается неизменным. Чистая прибыль 2025 года 1 943 тыс. руб.
- Краткосрочная кредиторская задолженность
Значительное снижение кредиторской задолженности в 2025 году на 27 116 тыс. руб. (почти на 28%) является положительным фактором, свидетельствующим об улучшении платежной дисциплины общества и снижении долговой нагрузки. Основными кредиторами являются поставщики товаров и услуг, а также задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами, которая погашается в установленные сроки.
- Выручка
За 2025 год: 52 600 тыс. руб.
За 2024 год: 165 161 тыс. руб.
Снижение выручки на 112 561 тыс. руб. (почти в 3 раза) обусловлено объективными рыночными факторами – снижением объема заказов на складские услуги и транспортную обработку грузов со стороны ключевых контрагентов.
- Расходы по обычным видам деятельности (Себестоимость продаж)
Снижение расходов пропорционально снижению выручки. Валовая прибыль составила 1 148 тыс. руб. в 2025 году против 10 717 тыс. руб. в 2024 году.
- Проценты к получению (Прочие доходы)
Данный доход представляет собой проценты, начисленные банком на остаток денежных средств на расчетных счетах, а также доходы от реализации финансовых вложений.
- Чистая прибыль
Общество завершило 2025 год с чистой прибылью. Снижение показателя чистой прибыли по сравнению с предыдущим годом объясняется снижением выручки.

Генеральный директор _____ Ю.Ю. Дятел

11 марта 2026 г.