

Общество с ограниченной ответственностью «КАТРИНА»

ООО «КАТРИНА»

ИНН 7725348711, КПП 772501001 ОГРН 1177746040724

115201, г. Москва, Каширский пр-д, д.23,

стр.5, этаж2, пом.№19,20,21,22,23

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической

себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023..

3 Основные средства

Основных средств нет.

4. Запасы.

Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 928	-	52 266	(51 477)	-	-	X	X	4 716	-
	За 2024 г.	3 187	-	47 364	(46 623)	-	-	X	X	3 928	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13	(13)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 928	-	52 260	(51 471)	-	-	-	-	4 716	-
	За 2024 г.	3 187	-	47 350	(46 610)	-	-	-	-	3 928	-

5. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 095	-	3 001	-	(2 579)	-	-	-	2 518	-
	За 2024 г.	2 042	-	2 199	-	(2 146)	-	-	-	2 095	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28	-	31	-	(28)	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	382	-	28	-	(382)	-	-	-	28	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 904	-	2 944	-	(2 469)	-	-	-	2 379	-
	За 2024 г.	1 497	-	2 171	-	(1 764)	-	-	-	1 904	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	81	-	26	-	-	-	-	-	107	-
	За 2024 г.	81	-	-	-	-	-	-	-	81	-
Итого	За 2025 г.	2 095	-	3 001	-	(2 579)	-	-	X	2 518	-
	За 2024 г.	2 042	-	2 199	-	(2 146)	-	-	X	2 095	-

8. Обязательства.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 670	6 040	-	(5 247)	-	3 463	
	За 2024 г.	2 325	4 313	-	(3 968)	-	2 670	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 238	5 975	-	(5 220)	-	2 993	
	За 2024 г.	1 639	4 211	-	(3 530)	-	2 238	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	438	-	-	(438)	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	115	2	-	(26)	-	90	
	За 2024 г.	67	48	-	-	-	115	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	118	124	-	-	-	242	
	За 2024 г.	83	35	-	-	-	118	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	38	13	-	-	-	51	
	За 2024 г.	32	6	-	-	-	38	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	80	7	-	-	-	87	
	За 2024 г.	66	13	-	-	-	80	
Итого	За 2025 г.	2 670	6 040	-	(5 247)	-	3 463	
	За 2024 г.	2 325	4 313	-	(3 968)	-	2 670	

9. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	51 477	46 619
Затраты на оплату труда	1 998	1 818
Отчисления на социальные нужды	603	452
Прочие затраты	1 170	1 002
Итого по элементам	55 248	49 891
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 248	49 891

10. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор Дудко Александр Иванович.