Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «С24»

за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «С24» зарегистрировано в межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы № 20 по Самарской области, адрес регистрации 443022, Самарская область, г. Самара , ул. Рыльская , д. 23, литер М, ком. 4, ОГРН:1156313002361 , Дата присвоения ОГРН: 13.04.2015, ИНН: 6319192883, КПП: 631901001

1.1. Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) тыс. руб. (полностью оплачен).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Яковенко Дмитрий Владимирович — учредитель (доля в уставном капитале – 100%), генеральный директор;

1.3. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 46.69.3 Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием.

1.4. Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года – 1 человек.

1.5. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. ООО «С24» относится к категории Микро предприятия, у которых за предшествующий календарный год среднесписочная численность работников не превышает 15 человек, но доход от осуществления предпринимательской деятельности, определяемый в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, не превышает 120 млн. тыс. руб..

О чем свидетельствуют сведения из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства.

1.7. На основании п.п.1 п.4 ст.6 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г. в 2025 году организация применяла упрощенный способ ведения бухгалтерского учета. Выручка за отчетный период более 10 миллионов руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «С24» утверждена приказом генерального директора Яковенко Дмитрием Владимировичем №1 от 29.12.2023

2.1. Применяется линейный метод амортизации. Переоценка объектов основных средств не проводится.

2.2. Финансовый результат от реализации продукции и товаров определяется по отгрузке.

2.3. Оценка МПЗ и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

2.4. Списание МПЗ в производство осуществляется по средней стоимости.

2.5. Организация не создает следующие резервы в бухгалтерском и налоговом учете:

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

- На гарантийный ремонт

- На ремонт основных средств

- Под снижение стоимости ТМЦ

- Под обесценение финансовых вложений.

2.6. По состоянию на 31 декабря 2025 года произведена полная инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, в ходе инвентаризации не обнаружена сомнительная дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не сформирован.

2.7. Информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности ООО «С24» на основании п. 3 ПБУ 11/2008 в 2025году отсутствут

3. Финансовые показатели

Общим собранием участников №1-фин от 17.03.2026г. утверждена финансовая отчетность за 2025 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «С 24» за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1. Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 35 тыс. руб. Выплата дивидендов учредителю не произведена 17.03.2026.

3.2. Выручка за 2025 год, тыс. тыс. руб.:

- по основной деятельности – 10 030;

3.3. Затраты на реализацию продукции в 2025 году, тыс. руб.:

- приобретение товаров – 9 950;
- прочие расходы – 34.

3.4. Стоимость чистых активов на 31.12.2024г. – 2 558 тыс. руб.
Стоимость чистых активов на 31.12.2025г. – 2 594 тыс. руб.
Увеличение составило на 35 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

4.1. Объекты основных средств:

Наименование	На 31.12.2024		Изменение			На 31.12.2025	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства всего, в том числе:	508	472			36	508	508
Машины и оборудование	508	472			36	508	508

4.2. Товары

Наименование	На 31.12.2024	Изменение		На 31.12.2025
	Себестоимость	Поступило	Выбыло	Себестоимость
Товары всего, в том числе:	6732	9751	9913	6569
Товары	6732	9751	9913	6569

4.3. Дебиторская задолженность

Вид	На 31.12.2024		Изменение				На 31.12.2025	
	Учтено по условиям договора	Резерв	Поступление	Выбытие			Учтено по условиям договора	Резерв
				Погашено	Списано	Восстановлено резерва		
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	4 485	-		398		-	4087	-

по расчетам с покупателями	4 485	-		398		-	4087	-

4.4. Кредиторская задолженность

Вид	На 31.12.2024		Изменение				На 31.12.2025	
	Учтено по условиям договора	Резерв	Поступление	Выбытие			Учтено по условиям договора	Резерв
				Погашено	Списано	Восстановлено резерва		
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	17 031	-		8 187		-	8 844	-
С постащиками	17 031	-		8 187		-	8 844	-

4.5. Оплата труда

Кредиторская и дебиторская задолженность по оплата труда на 31.12.2025 отсутствует.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 — 1 человек.

Генеральный директор ООО «С24» _____ Яковенко Дмитрий Владимирович