

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕМО-СПОРТ» (ООО «ДЕМО-СПОРТ»)

ИНН 7805768366, КПП 781401001, ОГРН 1207800096888

Адрес: 197183, Санкт-Петербург г, ул Полевая Сабиловская, д 54, литер А, пом. 035С

Общие сведения.

ООО «ДЕМО-СПОРТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Годовая отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.49.43 - Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды

Капитал и расчеты с участниками:

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Морозов Дмитрий Евгеньевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Органы управления:

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Морозов Дмитрий Евгеньевич (Решение № 1 от 31.07.2020, бессрочно).

Главный бухгалтер — Юдина Елена Валерьевна.

Численность работающих сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 31 человек.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Активы и обязательства в иностранной валюте:

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операций в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Доллар США: на 31.12.2025 – 78,2267

Китайский юань: на 31.12.2025 – 11,1592

Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства:

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Нематериальные активы (НМА):

В отчетном периоде у Общества отсутствовали НМА.

Основные средства:

В соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

В соответствии с п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

В соответствии с п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В соответствии с п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

Состав ОС по состоянию на 31.12.2025г.:

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Автомобиль Gazelle Next X96A31R22S1026240, БП-000005				2 839 166,67	414 045,17			2 839 166,67	414 045,17	2 425 121,50
Кондиционер мобильный Electrolux EACM-20 JKN3_1, БП-000007				107 453,33	14 924,07			107 453,33	14 924,07	92 529,26
Самоходный электрический штабелер, r/h 1000 кг, БП-000004				183 333,33	19 642,86			183 333,33	19 642,86	163 690,47
Стеллаж, БП-000008				94 374,33	94 374,33			94 374,33	94 374,33	
JUNGHEINRICH ETV MB - ричтрак, БП-000009				6 693 038,80	334 651,95			6 693 038,80	334 651,95	6 358 386,85
Мноблок, БП-000003				215 408,33	53 852,08			215 408,33	53 852,08	161 556,25
Самоходная электрическая тележка, r/h 2000 кг, БП-000002				158 333,33	16 964,28			158 333,33	16 964,28	141 369,05
Кондиционер мобильный Electrolux EACM-20 JKN3, БП-000006				107 453,33	14 924,07			107 453,33	14 924,07	92 529,26
Автомобиль LADA VESTA Cross SW XTAGFK350R0838043, БП-000001	1 633 333,33	170 138,90	1 463 194,43		408 333,36			1 633 333,33	578 472,26	1 054 861,07
Ноутбук MSI Vector 16 HXAI, БП-000011				166 665,83	13 888,82			166 665,83	13 888,82	152 777,01
Итого	1 633 333,33	170 138,90	1 463 194,43	10 565 227,28	1 385 600,99			12 198 560,61	1 555 739,89	10 642 820,72

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

По состоянию на 31.12.2025г. в составе Запасов отражены:

Материалы – 141 тыс. руб.

Товары – 73 244 тыс. руб.

Товары отгруженные - 1 308 тыс. руб.

Денежные средства:

По состоянию на 31.12.2025г. в составе Денежных средств отражены:

Денежные средства на расчетных счетах – 256 тыс. руб.

Денежные средства на валютных счетах – 19 575 тыс. руб.

Денежные средства на депозитных счетах – 9 300 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы:

По состоянию на 31.12.2025г. в составе Финансовых и других оборотных активов отражены:

НДС по приобретенным ценностям – 9 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 104 165 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 29 191 тыс. руб.

Расходы будущих периодов – 495 тыс. руб.

Расчеты по договорам доверительного управления – 20 085 тыс. руб.

Дебиторская задолженность прочая – 6 391 тыс. руб.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

По состоянию на 31.12.2025г. сумма долгосрочный заемных средств составляет 4 351 тыс. руб.; краткосрочных заемных средств – 57 410 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. в составе Краткосрочной кредиторской задолженности отражены:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 743 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 400 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами – 33 875 тыс. руб.

Учет доходов и расходов:

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров по основному виду деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией товаров.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств производится:

по основным средствам – один раз в три года;

по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

бухгалтерский баланс;

отчет о финансовых результатах;

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДЕМО-СПОРТ»

Морозов Д.Е.