

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

Общество с ограниченной ответственностью «Подшипник-Маркет»

ИНН 7811474406, КПП 780201001, ОГРН 1107847329644

Адрес: 194356, город Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный Округ Шувалово-Озерки, ул. Елизаветинская, дом 17, строение 3.

1. Общая информация об организации

ООО «Подшипник-Маркет» является коммерческой организацией, созданной (поставленной на учет в налоговом органе 30.01.2017г.) 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.

Основание составления бухгалтерской 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.2 — торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

5. Запасы

В составе запасов Общество отражает материалы и товары, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Запасы: 46965 тыс. руб. (в 2024 году – 61587 тыс. руб.).

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В связи с отсутствием операций соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 16000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кустова Ирина Станиславовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и выплачивались.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Почивалин Владислав Юрьевич (Решение № 3 от 21.01.2025г. сроком на 3 года согласно Уставу Общества).

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс:

За 2025 год итоговая финансовая позиция Общества отражена в Балансе на 31.12.2025: итого активы Общества составляют 95 193 тыс. руб., итого пассивы — 95 193 тыс. руб. (баланс сходится).

В структуре баланса за 2025 г. ключевые изменения: снижение запасов (46 965 тыс. руб. на 31.12.2025 против 61 587 тыс. руб. на 31.12.2024) в связи с реализацией товарных остатков; уменьшение долгосрочных и краткосрочных заёмных средств (совокупно с 28 841 до 21 056 тыс. руб.), что связано с погашением части кредитов по графику; рост собственного капитала на 403 тыс. руб. — за счёт чистой прибыли года.

- отчет о финансовых результатах:

В 2025 г. выручка Общества составила 124 586 тыс. руб. (в 2024 г. — 196 034 тыс. руб.). Снижение выручки обусловлено колебаниями спроса в нынешней экономической

обстановке. Увеличением себестоимости и снижением объёма продаж по ключевым позициям). Расходы по обычной деятельности за 2025 г. составили 122 585 тыс. руб. (в 2024 г. — 189 577 тыс. руб.); процентные расходы — 4 829 тыс. руб. (в 2024 г. — 4 370 тыс. руб.) что обусловлено колебаниями ключевой ставки. В результате чистая прибыль составила 403 тыс. руб.

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Подшипник-Маркет»

Почивалин В.Ю.

