

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ПЕТЕРБУРГСКИЙ КАНАТ»

ИНН/КПП 7807195350/780701001 ОГРН 1187847050522

198259, г. Санкт-Петербург, ул. Пограничника Гарькавого, д.40, к.6, кв.12

ИФНС № 7807

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «ПЕТЕРБУРГСКИЙ КАНАТ» зарегистрировано в г. Санкт-Петербурге 28.02.2018г. Основной вид деятельности – торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Организация является субъектом малого предпринимательства – реализация за 2025 год составил – 17 млн.681 тыс. руб., среднесписочная численность – 1 человек).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023.

Применяются упрощенные способы ведения учета, предусмотренные для СМП в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ № 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяются, разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются. Изменения учетной политики отражаются перспективно, пересчет показателей предыдущих отчетных периодов не производится в связи с правом, предоставленным СМП.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учета. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию. 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 первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с

бухгалтерского учета. Срок полезного использования ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации. Расходы по доставке, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полном объеме в периоде их возникновения.

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.

Детализация задолженности:

Дебиторская задолженность – 1 106 тыс. руб. в том числе аванс поставщику из Индии GARWARE – 745 тыс.руб.

Кредиторская задолженность – долгосрочная – 17 280 тыс.руб., в том числе долгосрочные займы – 15 086 тыс.руб., долгосрочные кредиты – 2 193 тыс.руб.; задолженность по оплате труда – 304 тыс.руб.

Генеральный директор

ООО «ПЕТЕРБУРГСКИЙ КАНАТ»



/Тучин А.И./