ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

ООО «КФ Трейд» зарегистрировано 23 июня 2004 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10. ИНН 4703073828.

ООО «КФ Трейд» создано на основании решения единственного участника о создании общества с ограниченной ответственностью «КФ Трейд» от 27.05.2004 г. Участниками ООО «КФ Трейд» являются физические лица: Капелькин Павел Александрович (размер вклада в уставный капитал 10 000 руб. = 100%).

Уставный капитал ООО «КФ Трейд», согласно решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «КФ Трейд» от 09.09.2016 г., увеличен и составляет 1 000 000 рублей, сформирован полностью. Количество учредителей – 1 физическое лицо.

Юридический адрес: 188679, Ленинградская обл, р-н Всеволожский, гп имени Морозова, ул Мира, д. 10 А, офис 20

Фактический адрес: 188679, Ленинградская обл, р-н Всеволожский, гп имени Морозова, ул Мира, д. 10А, офис 20

Почтовый адрес (Обособленное подразделение ООО «КФ Трейд»): 197374, Город Санкт-Петербург, ул Оптиков, д. 4, к. 2, литера А.

Предприятие подлежит обязательному аудиту.

Предприятие арендует офисные площади:

1. ООО "Стройтехком", ИНН 4703066524 по договору аренды: № 6/3 от 01.06.25 по адресу: 188679, Ленинградская обл, р-н Всеволожский, гп имени Морозова, ул Мира, д. 10А, офис 20.
2. ООО"Энергия Города", ИНН 7816593291 по договору субаренды: №19/04/2023 от 19.04.2023 по адресу: 197374, Город Санкт-Петербург, ул Оптиков, д. 4, к. 2, литера А, помещ.3-Н.

Основными видами деятельности в соответствии с Уставом ООО «КФ Трейд» являются:

- Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Органами управления Общества являются:

- Решение единственного участника Общества;
- Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор,

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.25 составила 9 человек.

Раздел 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в компании непрерывно, бухгалтерский баланс ООО «КФ Трейд» был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами

бухгалтерского учета и отчетности, показатели прошлых лет были пересчитаны в связи с изменением нормативных документов (вступлением в силу ФСБУ 4/2023). Это требование п. 69 ФСБУ 4/2023 о раскрытии существенной информации и причин корректировок. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет имущества, действующих обязательств и хозяйственных операций ведется компьютерным способом с применением программы 1С.

Доходы и расходы признаются в отчетном периоде, к которому они относятся. Основанием являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции.

Метод начисления амортизации основных средств и нематериальных активов – линейный.

Порядок учета МПЗ – по фактической себестоимости, метод оценки списания МПЗ – по средней себестоимости (по скользящей оценке).

Порядок учета полученных товаров – по стоимости их приобретения, учет отгруженных товаров – по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

База распределения общепроизводственных расходов – общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально стоимости использованных для их изготовления материалов.

Порог существенности для исправления бухгалтерских ошибок – 5%.

Раздел 3. Информация о связных сторонах и аффилированных лицах

Информация об аффилированных лицах

Наименование	Характер отношений	Виды операций
Капелькин Павел Александрович	Участник	Дивиденды
Гвоздюк Людмила Владимировна	Генеральный директор	Заработная плата

Ключевой управленческий персонал: генеральный директор, коммерческий директор, руководитель отдела продаж и менеджер по продажам.

Заработная плата Ключевого управленческого персонала составила в 2025 году = 3 634 001 рублей.

Раздел 4. Основные показатели деятельности за 2025 год

Основным видом деятельности в 2025 году являлись:

- Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами - 99,489%
- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями -0,022%
-Аренда и лизинг грузовых транспортных средств -0,489%

Финансовые результаты деятельности ООО «КФ Трейд» представлены в таблице, тыс. руб.:

Выручка от реализации	2025г.	2024 г.	2023 г.
Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	3 474 083	4 176 055	3 148 733
Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями	763	13 079	5 103
Аренда и лизинг грузовых транспортных средств	17 078	5 620	4 163
Итого:	**3 491 924**	**4 194 754**	**3 157 999**
Себестоимость:			
Готовая продукция		-	-
Товары, работы, услуги	(3 260 813)	(3 995 899)	(3 022 719)
Итого:	**(3 277 487)**	**(3 995 899)**	**(3 022 719)**
Валовая прибыль	214 437	198 854	135 280
Коммерческие расходы	(124 094)	(125 713)	(84 875)
Управленческие расходы		-	-
Прибыль (убыток) от продаж	90 343	73 141	50 405
Проценты к получению		14	-
Проценты к уплате	(85 210)	(68 977) -	(32 668)
Прочие доходы	8 733	16 292	2 775
Прочие расходы	(11 793)	(14 666)	(13 102)
Прибыль (убыток) до налогообложения		5 804	7 410
Налог на прибыль:	(871)	(2 184)	(2 296)
В т. ч. текущий налог на прибыль	(1 136)	(1 855)	(2 296)
Отложенный налог на прибыль	264	(328)	-
Прочее		-	-
Чистая прибыль (убыток)	**1 202**	**3 620**	**5 114**

Инвестиционная деятельность

Обществом было приобретено основных средств, тыс. руб.:

Основные средства	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Машины и оборудование:	-	-	-
Транспортное средство		84 255	8 975
Итого		**84 255-**	**8 975-**

Товарно-материальные ценности

Обществом были закуплены следующие ТМЦ, тыс.руб.:

Наименование ТМЦ	2025	2024 г.	2023г.
Материалы	1 002	2 708	1 050
Товары	3 277 301	4 083 380	3 002 205

Дебиторская и кредиторская задолженность

Тыс. руб.

На конец года	2025 г.
Дебиторская задолженность, всего:	**232 985**
Покупатели и заказчики	213 855
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 393
Расчеты по налогам и сборам	13
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 724,0
Кредиторская задолженность, всего:	**150 902**
Поставщики и подрядчики	130 576
Налоги и сборы, страховые взносы	251
Расчеты с покупателями и заказчиками	15 102
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	82
Расчеты по НДС	4 891

Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетные даты

Тыс. руб.

	31.12.2025	31.12.2024
Касса		
Расчетные счета в рублях	7 739	10 141

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль исчисляются по итогам 1 квартала, полугодия и 9 месяцев.

Расход по налогу на прибыль в 2025 году составил 871, тыс. рублей, в том числе текущий налог на прибыль 1 136,0 тыс. рублей.

В 2025 году общество получило чистую прибыль в размере 1 202 тыс. руб.

События, произошедшие после отчетной даты и существенно повлиявшие на величину активов и обязательств, на дату подписания отчетности отсутствуют.

Раздел 5. Оценочные обязательства и резервы.

В 2025 году общество использовало резерв по предстоящим отпускам в размере 501 тыс. руб. Остаток резерва на 31.12.25 составил 364 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам отсутствует по причине отсутствия сомнительных долгов.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Раздел 6. Влияние санкций и СВО на деятельность организации

Негативные последствия для бизнеса: стало: уменьшение числа заказов, клиентов, рост издержек, инфляция, увеличение ставки рефинансирования и соответственно рост ставки банковского кредита, рост цен и проблемы с поставками.

В результате введения санкций ухудшились условия ведения бизнеса.

Учитывая данные, полученные в ходе анализа, можно сделать следующие выводы:

- Общество отвечает по всем своим обязательствам (перед бюджетом, персоналом, заказчиками и поставщиками), которые будут погашаться в установленном порядке;
- Общество обладает достаточными средствами для ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор Л.В.Гвоздюк

Главный бухгалтер Л.И.Бахарева