

Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Калибр» за 2025 год.

г. Санкт-Петербург

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Калибр».
2. Юридический и фактический адрес: 194292, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Суздальское, пер 5-й Верхний, дом 1, литера Ж, помещение 410.
3. ОГРН 1187847135728, ИНН 7802665281, КПП 780201001.
4. Основной вид деятельности организации – Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 2 – 46.90).
5. Уставный капитал общества – 500 000 руб. Учредитель и бенефициарный владелец общества: гражданин РФ Шилкин Александр Олегович, размер и номинальная стоимость доли в уставном капитале общества которого равна 500 000 (пятьсот тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала,
6. Исполнительный орган – Генеральный директор Андреева Марина Сергеевна. Иные должности, относящиеся к основному управленческому персоналу – отсутствуют.
7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 8 чел. Фактическая численность на 31.12.2025г. – 8 чел.
8. Услуги по ведению бухгалтерского учета и подготовки отчетности оказываются специализированной организацией ООО «Баланс» в рамках заключенного договора №01/Б от 10.01.2022.
9. По состоянию на 31.12.25. в ООО «Калибр» открыты расчетные счета в ПАО Сбербанк, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), Петербургский Филиал ЮниКредит Банка АО, БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО.
10. Официальный сайт www.kalibr.spb.ru
11. При составлении отчетности организация руководствуется критерием существенности: существенной признается ошибка, составляющая 2% и более от валюты баланса.
12. В данных пояснениях стоимостные показатели указаны в тысячах рублей.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована на основании ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

1. При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.
2. Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 С.
3. Организация оценивает запасы в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

4. Коммерческие и управленческие расходы признаются по фактической стоимости сразу по мере их возникновения и относятся к расходам на продажу.
5. Транспортные расходы по доставке покупных товаров являются прямыми. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца (ст. 320 НК).
6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.
7. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.
8. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
9. В целях исчисления налога на прибыль выручка от реализации товаров признается по методу начисления.
10. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

АКТИВ БАЛАНСА

1. Основные средства (строка баланса 1150)

В бухгалтерском учете основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2. Запасы (строка баланса 1210)

По стр. 1210 на 31.12.25. отражено:

Товары для перепродажи 69 815 тыс. руб.

Материалы 532 тыс. руб.,

Не списанная в расходы сумма затрат по доставке товара от поставщиков 4 490 тыс. руб.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

По стр. 1250 отражены остатки на расчетных счетах организации.

4. Финансовые и другие оборотные активы (строка баланса 1240)

По стр. 1240 на 31.12.25. отражено:

Остаток на депозитном счете 9 500 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость 370 тыс. руб.

Задолженность покупателей 23 149 тыс. руб.

Авансы поставщикам 11 550 тыс. руб.

Авансы в бюджет 234 тыс. руб.

Дебиторская задолженность перед прочими дебиторами 6 096 тыс. руб.

Прочее 211 тыс. руб.

ПАССИВ БАЛАНСА

5. Долгосрочные заемные средства (Строка баланса 1410)

По строке 1410 отражена кредиторская задолженность по долгосрочным займам, срок погашения которых составляет более 12 месяцев.

6. Краткосрочные заемные средства (строка баланса 1510)

По строке 1510 отражена задолженность по краткосрочным займам, срок погашения которых менее 12 месяцев и процентам по договорам займа.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

По стр. 1520 по состоянию на 31.12.25. отражено:

Задолженность перед поставщиками 7 664 тыс. руб.

Авансы от покупателей товара 65 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами 3 431 тыс. руб.

Задолженность перед подотчетными лицами 26 тыс. руб.

Задолженность перед прочими кредиторами 2 394 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

8. Выручка по основному виду деятельности в 2025 году составила 437 420 тыс. руб. Продажа товаров осуществлялась на территории Российской Федерации, также производилась отгрузка товара в республику Беларусь в размере 3 400 тыс. руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности за 2025г. состоят из:

Себестоимость реализованных товаров – 339 363 тыс. руб.

Коммерческие расходы 76 422 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в коммерческих расходах занимают: транспортные расходы, стоимость услуг ответственного хранения, оплата труда, страховые взносы.

Бухгалтерская прибыль за год составила 3 211 тыс. руб.

В налоговом периоде получена налогооблагаемая прибыль в размере 5 675 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным Налоговой декларации за 2025г составил 1 419 тыс. руб.

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В управленческий состав общества, являющийся связанной стороной, входит Генеральный директор Андреева М.С. Начисленная оплата труда Генерального директора ООО «Калибр» Андреевой М.С. за 2025 г. составила 1 212 тыс. руб., НДФЛ 158 тыс. руб., страховые взносы 242 тыс. руб.

В 2025г. на основании Решения №23/05/25 от 23.05.25.г. и Решения №11/12/25 от 11.12.25. единственного учредителя общества, Шилкину Александру Олеговичу, участнику общества были выплачены дивиденды в размере 5 246 тыс. руб., НДФЛ с указанной суммы составил 739 тыс. руб.

Генеральный директор

Андреева М.С.

24 марта 2026г.