Общество с ограниченной ответственностью «Игла»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

26 ноября 2025 года произошла реорганизация в виде присоединения Общества с ограниченной ответственностью «Компания ИГЛА» (ИНН 7817314580 КПП 781001001) к Обществу с ограниченной ответственностью «Игла». На 25.11.2025 правопредшественником была сформирована заключительная отчетность. Данные бухгалтерской отчетности ООО «Игла» на 31 декабря 2025 года включают в себя принятые активы и обязательства правопредшественника.

1. Сведения об организации.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Игла».

1.2. Юридический адрес – 196084, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул. Смоленская, д.13, литера А, помещ. 20-Н

1.3. Дата государственной регистрации – 24.08.2023

1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025 4 человека

Генеральный директор	Картинин Сергей Александрович
Главный бухгалтер	Лебедева Юлия Николаевна
Менеджер	Картинина Елена Сергеевна
Менеджер	Наумова Татьяна Валерьевна

1.5. Уставный капитал Общества 20 000 руб.

Участники: Картинина Елена Сергеевна 90%
Картинин Сергей Александрович 10%

1.6. Перечень видов деятельности:

- Торговля оптовая машинами и оборудованием для текстильного, швейного и трикотажного производств (ОКВЭД 46.64).

Закупка товаров для дальнейшей продажи в основном осуществляется из-за рубежа (Италии).

1.7. ООО «Игла» относится к СМП.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Не применяются только те стандарты, которые могут не применять субъекты малого предпринимательства в соответствии с законодательством.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств в у.е., которые переоцениваются в соответствии с законодательством.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» , утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом №28 от «28»декабря 2024 года.

4. Основные положения учетной политики.

4.1. Метод начисления амортизации – линейный

4.2. Себестоимость товаров, приобретенных с целью дальнейшей продажи формируется из следующих составляющих:

- непосредственная стоимость приобретаемых товаров
- расходы на упаковку и погрузку товаров
- расходы на доставку этих товаров при их приобретении
- складские расходы
- таможенные пошлины и сборы
- иные расходы

При реализации списание происходит по средней себестоимости

4.3. Выручка от реализации товаров определяется по методу начисления.

4.4. Резерв по сомнительным долгам формируется следующим образом:

- при наличии сомнительной дебиторской задолженности сроком свыше 3 месяцев – отчисление в резерв составляет 50% от суммы долга.
- при наличии сомнительной дебиторской задолженности сроком свыше 9 месяцев – отчисление в резерв составляет 100% от суммы долга.

4.5. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости

4.6. ООО «Игла» арендует помещение на основе договора краткосрочной аренды. ООО «Игла» не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательств по аренде в соответствии с п. 11 подп. «в» ФСБУ № 25/2018. Организация осуществляет ежемесячные арендные платежи.

4.7. Объекты основных средств оцениваются в учете по первоначальной стоимости. Основание — п. 13 ФСБУ 6/2020
Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение. Основание — п. 3 ФСБУ 6/2020.

5. Расшифровка бухгалтерской отчетности

5.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся ноутбук и смартфон. (Данные активы перешли ООО «Игла» от правопредшественника)

5.2. По строке 1210 отражены товары для продажи (26.11.2025 от правопредшественника получены товарные запасы на сумму 2 074,4 тыс. рублей)

5.3.В составе дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 отражена в том числе следующая задолженность покупателей и заказчиков, прочих дебиторов:

ООО "ИЗОБЕНТ" 863,3 тыс.руб. (задолженность текущая)
АО «Комитекс» 609,7 тыс.руб. (задолженность текущая)
ООО «Технолайн» 600,0 тыс.руб. (задолженность текущая)
АО «ФЕТР» 115,2 тыс.руб. (задолженность текущая)

Дебиторская задолженность, перешедшая от правопредшественника
ООО «Экосервис» 622,3 тыс.руб. (задолженность к возмещению по решению суда, резерв не создан)
ООО «ПНМ» 57,7 тыс.руб. (задолженность к возмещению по решению суда, резерв не создан, по основной задолженности в размере 1092,1 тыс.рублей создан резерв, поэтому данная задолженность в строке 1230 уменьшена на сумму резерва)

5.4 По строке 1250 отражены денежные средства:
расчетный счет в ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" 8,7 тыс.рублей
расчетный счет в ФИЛИАЛЕ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "ОТП БАНК" 6612,5 тыс.рублей
от правопредшественника:
расчетный счет в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) 527,6 тыс.рублей

5.5. По строке 1370 отражена нераспределенная прибыль 19983 тыс.рублей (в т.ч. нераспределенная прибыль от правопредшественника в размере 13820 тыс.рублей)

5.6 По строке 1520 отражена кредиторская задолженность перед контрагентами:
ИП Картинина Валентина Семеновна 99,0 тыс.рублей

ООО «Саншайнинг» 7,2 тыс.рублей
АО «Электронтелеком» 7,0 тыс.рублей

кредиторская задолженность от правопредшественника:
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 39,2 тыс.рублей

5.4. На 30.06.25 и 31.12.25 проведена инвентаризация товарно-материальных запасов в два этапа, по результатам которой излишков и недостач не выявлено.

6. Расшифровка финансовой отчетности.

6.1. Состав коммерческих расходов , отраженных по строке 2210:

- амортизация 5,1 тыс. рублей
- взносы в ФСС 7,0 тыс.рублей
- командировочные расходы 530,0 тыс.рублей
- конс. и инф.услуги/ПО 112,4 тыс.рублей
- оплата труда 3652,5 тыс.рублей
- расходы на содержание офиса 250,1 тыс.рублей
- материальные расходы (списание офисного инвентаря в эксплуатацию) 84,6 тыс.рублей
- страховые взносы 736,9 тыс.рублей
- транспортные расходы 65,7 тыс.рублей
- услуги телефонной связи 76.8 тыс. рублей
- услуги почты 23,5 тыс.рублей
- прочие (аренда, юридические услуги, обслуживание компьютеров,вывоз мусора и пр.) 1255,4 тыс.рублей

6.2 Прочие доходы (строка 2340):

- курсовые разницы 99,5 тыс.рублей
- прочее (возмещение пошлина к возмещению по решению Суда, восстан.резерва) 88,0 тыс.рублей

6.3. Прочие расходы (строка 2350):

-отклонение курса покупки валюты от официального курса 758,5 тыс.рублей
- курсовые разницы 0,1 тыс.рублей
- расходы на услуги банков 240,5 тыс.рублей
-прочее 6,7 тыс.рублей

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка ООО «Игла» за отчетный период составила 34419,8 тыс. руб., что ниже выручки прошлого года почти на 35%. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением объема продаж по причине снижения спроса на продукцию, удорожания доставки и увеличения ее сроков). Предпринимаются меры по сокращению расходов, оптимизации маршрутов доставки. Однако доля постоянных расходов, которые снизить невозможно, довольно велика. Это расходы на заработную плату, аренду, коммунальные расходы, расходы на телефонную связь и т.д. Кроме того, нестабильная ситуация на внешнеторговом рынке, санкции на товары и банковский сектор также осложняют финансовое состояние организации. По этим причинам прибыль ООО «Игла» за 2025 год составила 296 тыс.рублей, что меньше аналогичного показателя за 2024 год на 85%.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Игла» Картинин С.А.