

ООО «КОВАЛИ.РУ»

ИНН/КПП 7722855199/772501001

115280, г. Москва, ул. Автозаводская, д.23А, корпус 2, офис 420

тел 8 (495)780-20-26

office@covali.ru www.covali.ru

Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва

р/сч 40702810700810045441 БИК 044525411 к/сч 30101810145250000411

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

Общество с ограниченной ответственностью «Ковали.ру»

ИНН 7722855199

Вид деятельность: Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49)

Система налогообложения: ОСНО

Среднесписочная численность 8 чел.

Субъект малого предпринимательства, в связи с чем отчетность сформирована по упрощенным формам

Аудит отчетности не предусмотрен.

Генеральный директор: Захаров Владимир Викторович

1. Общие положения

1.1 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».

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Ковали.ру» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
2.3 Основные средства		
Принятие к учету	К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	п.5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	производится.	
Способ и период начисления амортизации	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 с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.4 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет приобретения материалов	Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
2.6 Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения

		к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

По итогам 2025 года выручка ООО «Ковали.ру» составила 76 941 тыс. руб., что на 12% выше показателя предыдущего года. Рост выручки говорит о развитии бизнеса и укреплении позиций на рынке.

Прибыль компании составила 4 444 тыс. руб., что на 40 % ниже показателя 2024г. (7 390 тыс. руб.). Данное снижение обусловлено рядом факторов:

- 1) Увеличение затрат на аренду склада и офиса на 52 %, составив 7 750 тыс. руб. (против 5 083 тыс. руб. в прошлом периоде).
- 2) Увеличение транспортных расходов на 20%.
- 3) Расходы на оплату труда за 2025 год составили 14 111 тыс. руб., что на 43% выше показателей 2024 года (9 847 тыс. руб.). Увеличение расходов связано с индексацией заработной платы на 5% и увеличением штатной численности на 2 человека в связи с производственной необходимостью.
- 4) Увеличение себестоимости. Основные поставщики товаров в 2025г. неоднократно повышали цены на приобретаемые у них товары. Однако, для сохранения лояльности клиентов руководством компании было принято решение о сохранении действующих цен до конца 2025г.

Несмотря на это, по итогам 2025г. ООО «Ковали.ру» вышла на чистую прибыль в размере 4 562 тыс. руб. За счет оптимизации прочих доходов и прочих расходов.

С целью увеличения прибыли в 2026г. руководством компании планируется:

- постепенное увеличение отпускных цен на товары. С 1 февраля 2026 г. цены повышены на 10%, что будет способствовать увеличению доходов организации по итогам 2026 г.
- поиск новых рынков сбыта и заключение договоров в 2026г.
- сокращение дебиторской задолженности, которая уже в 2025г. снизилась с 13 804 тыс. руб. до 11 896 тыс. руб., что свидетельствует об активной работе с контрагентами.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Ковали.ру»

