

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СЕТЬ РЕГИОН»

ИНН 2539057089, КПП 253901001, ОГРН 1032502129560

690069, г. Владивосток, ул. Давыдова, д.22А, оф. 28А

1. Общая информация об организации

ООО «СЕТЬ РЕГИОН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 03.06.2003г.

Основным видом экономической деятельности Общества является по ОКВЭД 46.69.3 Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием.

Уставный капитал Общества - 13 200,00 руб.

Учредитель Казмерчук Максим Арександрович

Единоличный исполнительный орган- генеральный директор Казмерчук Максим Арександрович.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2. Бухгалтерский учет Общество ведет автоматическим способом с использованием компьютерной программы.

2.3. Критерием существенности в организации установлена величина 5 процентов от величины показателя.

2.4. Ошибки предшествующего отчетного периода, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, исправляются в периоде обнаружения ошибки без ретроспективного пересчета.

2.5. Как малое предприятие ООО «СЕТЬ РЕГИОН» не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Условные факты хозяйственной деятельности" ПБУ 8/01, утвержденное Приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. N 96н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

2.6. Выручка от реализации признается по методу начисления.

2.7. К внеоборотным активам относятся материальные активы сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. рублей. Стоимость активов не выше 100 тыс. рублей относится на расходы того периода, в котором они понесены.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости с учетом всех затрат необходимых для приведения объекта в состояние, пригодное для использования. Первоначальная стоимость и сумму амортизации не подлежат изменению. Организация не производит переоценку основных средств.

Организация использует линейный способ начисления амортизации.

2.8. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Оценка запасов на конец отчетного периода производится по методу средней стоимости.

2.9. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.10. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.11 В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показат.	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	списано		Амортизация	Преклассифицировано		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За год 2025			2 456			(188)			2 456	(188)
	За год 2024										
В том числе: Машины и оборудование	За год 2025			2 456			(188)			2 456	(188)
	За год 2024										

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	2 268		
В том числе: (группа) машины и оборудование	2 268		

4. Запасы. Наличие и движение запасов.

Наименование показателей	Период	На начало года фактическая себестоимость	Изменение за период			На конец периода фактическая себестоимость
			затраты	списано фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	
Запасы-всего	за 2025г		26 539	(17 349)		9 190
	за 2024г	203	14 232	(14 435))		
Материалы сч 10	за 2025г		9 770	(580)		9 190
	за 2024г	1		(1)		
Товары Сч 41	за 2025г		16 769	(16 769)		
	за 2024г	180	13 372	(13 552)		
Транспортные расходы (прямые) Сч 44	за 2025г					
	за 2024г	22	860	(882)		

5. Дебиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной(списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		По условиям договора	Резерв по сомнит. долгам	поступило		списано			Переклассифицировано	По условиям договора	Резерв по сомнит. долгам
				В результате фактов хоз. Дея-	%, штрафы и др. начисл.	Погашено	На расходы	Восстановление резерва			
Дебиторская задолженность	За 2025г.	22 529		22 637		(870)				43 519	
	За 2024г.	23 060		242		(773)				22 529	
В том числе расч. с постав. и подряд. (сч 60)	За 2025г.	8 399		18 328						26 727	
	За 2024г.	8 254		145						8 399	
По расч. с покупателями и заказч. (сч 62)	За 2025г.	14 033		2 634						16 667	
	За 2024г.	14 339				(306)				14 033	
Прочие дебиторы и кредиторы	За 2025г.	97		125		(97)				125	
	За 2024г.	467		97		(467)				97	✓

6. Обязательства. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хоз. Деятельности (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025г.	23 564	53 459		(23 564)		53 459	
	За 2024г.	22 179	5 945		(4 560)		23 564	
поставщики сч 60	За 2025г.	17 619	16 566		(17 619)		16 566	
	За 2024г.	21 757			(4 138)		17 619	
пкупатели сч 62	За 2025г.	5 770	32 603		(5 770)		32 603	
	За 2024г.	312	5 770		(312)		5 770	
заемные средства сч 66	За 2025г.		485				485	
	За 2024г.							
налоги сч 68	За 2025г.	175	2 407		(175)		2 407	
	За 2024г.	110	175		(110)		175	
Прочие дебиторы и кредиторы	За 2025г.		1 398				1 398	
	За 2024г.							

7. Выручка от реализации для целей бухгалтерского учета признается по методу начисления. Выручка организации за отчетный период составила 30 703 тыс. руб. Показатель увеличился по сравнению с прошлым годом на 14 561 тыс. руб.

8. Учет расходов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №33н.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025	За год 2024
Материальные затраты	16 769	13 552
Прочие	13 834	2 265
ИТОГО РАСХОДОВ	30 603	15 817

9. По итогам 2025 года получена прибыль 2 487 тыс. руб. В 2024 году был убыток– 2 815 тыс. руб.. На финансовое состояние и результаты финансовой деятельности повлияли обстоятельства, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. С целью преодоления сложившейся ситуации руководство меняет планирование маршрутов перевозок в логистике и ищет новые возможности для оптимизации расчетов с нерезидентами по ВЭД в период санкций.

10. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, достоверности, периодичности

Генеральный директор

Казмерчук Максим Александрович