

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

Общество с ограниченной ответственностью "КОЛЕСНИЦА"

1. Общие сведения об организации

Организация: ООО "КОЛЕСНИЦА"

ИНН/КПП 7811566833 /781100101

ОГРН/ОКПО: 1137847463775 / 31927251

Юридический адрес: 192029, Город Санкт-Петербург, ул Фаянсовая, дом 24, литера А.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

Вид экономической деятельности:

45.31.1 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

Система налогообложения: Общая система налогообложения (ОСНО).

Численность сотрудников: 2 человека.

ООО "КОЛЕСНИЦА" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политика

Учетная политика ООО "КОЛЕСНИЦА" на 2025 год утверждена приказом от 27 декабря 2024 года. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились. С 1 января 2025 года основная ставка налога на прибыль составляет 25%, согласно внесенным изменениям в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150): Отсутствуют (0). Организация не имеет на балансе основных средств (зданий, сооружений, дорогостоящего оборудования).

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость приобретенных МПЗ.

Наименование показателя - Запасы стр. 1210	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 года
		Затраты	Списано	
Товары	8592	36561	40142	5011
Материалы	25	8	33	0
Сальдо счета 44 (ТРЗ)	55	52	98	9
Итого	8672	36621	40273	5020

7. Аренда

По договорам аренды № 16-С от 21.01.2025, № 16-О от 20.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. "в" п.11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается у выкупу и не передается в субаренду.

8. Денежные средства

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250): Составляют 1032 тыс. руб.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Финансовые и другие оборотные активы (**стр.1240**) в сумме 650 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 595 тыс. руб. включает:

- задолженность покупателей — 176 тыс. руб.
- авансы выданные поставщикам — 311 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по налогам и взносам — 82 тыс. руб.;
- прочие дебиторы- 44 тыс. руб.;
- сальдо по счету 76.ВА (НДС по авансам и предоплатам выданным) - (-18) тыс.руб.

Прочие оборотные активы: - расходы будущих периодов - 54тыс. руб.;

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

Краткосрочная кредиторская задолженность (**стр. 1520**) в сумме 432 тыс. руб.

- задолженность перед поставщиками- 197 тыс.руб.;
- задолженность по налогам (налог на прибыль, НДС, страховые взносы) - 232 тыс. руб.;
- прочие задолженности - 3 тыс. руб.

10. Основные показатели деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 44 537 тыс.руб. , что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением покупательской активности.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 40 142 тыс.руб., косвенные расходы 2815 тыс.руб.,(в том числе 1536 тыс руб. -расходы на оплату труда; 521 тыс.руб. - расходы на аренду офиса и склада; 758 тыс. руб. - информационные расходы, рекламные расходы в пределах норм, списание материалов для нужд офиса), прочие доходы - 336 тыс. руб. (в том числе 112 тыс. руб. -штрафы и пени за нарушение договорных обязательств к получению; 224 тыс. руб. - премия по итогам закупок к получению), прочие расходы 221 тыс.руб. (в том числе 87 тыс.руб. - штрафы и пени за нарушение договорных обязательств к уплате; 53 тыс.руб. - расходы на услуги банка; 81 тыс.руб.- расходы на благотворительность), налог на прибыль 444 тыс. руб., чистая прибыль 1 251тыс.руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является

Евстафиади Федор Николаевич с долей 100 процентов

Высшим органом управления ООО "КОЛЕСНИЦА" является единственный участник -

Евстафиади Федор Николаевич.

Главный бухгалтер — Евстафиади Федор Николаевич.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор " КОЛЕСНИЦА " Ф.Н. Евстафиади

Главный бухгалтер " КОЛЕСНИЦА " Ф.Н. Евстафиади

