

Пояснения к бухгалтерскому балансу и

отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «КЕРАМ»

(ООО «КЕРАМ»)

ИНН 7810721074 , КПП 781601001, ОГРН 1187847026498

Адрес: 192242, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Волковское,

ул Фучика, д. 9, стр. 1, секция 1.59

Общая информация об организации

ООО «КЕРАМ» 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.

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.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73.6— Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

2. Учетная политика

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 не вносились.

3. 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.

Основное средство, инвентарный номер	Остаточная стоимость	Начисление амортизации (износа)	Остаточная стоимость
Гезель NEXT ГАЗ 2, БП-000001	2 448 553,80	333 893,70	2 114 660,10
AUDI Q8, БП-000002	12 655 712,64	1 687 428,36	10 968 284,28
Газель Некст, БП0000001	1 144 192,68	208 035,00	936 157,68
Итого	16 248 459,12	2 229 357,06	14 019 102,06

4. Аренда

По договору субаренды № 1748/1В.537 от 01.06.2024г 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:

192242, Город Санкт-Петербург, ул Фучика, д. 9, стр. 1, секция 1.59

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

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

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Вергус Дарья Никитовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Вергус Дарья Никитовна
Главный бухгалтер Вергус Дарья Никитовна.

9. 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.

10. Расшифровка строк Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г.

Поскольку в упрощенную отчетность включаются укрупненные показатели, в составе которых несколько показателей (без их детализации), предоставляем расшифровку укрупненных показателей упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025г.

Расшифровка строк Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г.

Код строки	Расшифровка	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Пояснение № 1				
1150	Материальные внеоборотные активы, в т.ч.	14095	16248	18478
	- Основные средства	14095	16248	18478
Пояснение № 2				
1210	Запасы, в т.ч.:	33994	26902	21647
	- материалы	1146	545	681
	- товары	32845	26610 -	20966
Пояснение № 3				
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	304	1782	
	- Касса организации	101	1764	
	- Расчетные счета	203	18	
Пояснение № 4				
1240	Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.	20586	12626	16912
	- Дебиторская задолженность, из них:	13566	10274	14138
	Расчеты с покупателями и заказчиками	63		
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12035		

	Расчеты по налогам и сборам	482		
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	986		
Пояснение № 5				
1300	Капитал, в т.ч.	(27558)	(20029)	(9036)
	- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), из них:			
	Уставной капитал	10	10	10
	Прибыль к распределению	(27569)	(20019)	(9046)
Пояснение № 6				
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	29397	54539	42629
	- Кредиторская задолженность, из них:	26322	37604	25165
	Расчеты с покупателями и заказчиками	16371	23924	6850
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4298	9141	10574
	Расчеты по налогам и сборам	344	868	1211
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	4991	3671	6389
	Расчеты с сотрудниками по заработной плате	318		141

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах за 2025г.

Тыс. руб.

Код строки	Расшифровка	За 2025г	За 2024г
Пояснение № 1			
2110	Выручка, в т.ч.	133304	84276
	- продажа покупных товаров	133304	84276
	Расходы по обычным видам деятельности	(138317)	(93483)

Пояснение № 2			
2120	Себестоимость продаж, в т.ч.	(89045)	(59836)
	- стоимость покупных товаров	(89045)	(59837)
	- коммерческие расходы	(49272)	(33414)
Пояснение № 3			
2340	Прочие доходы, в т.ч.	811	1223
	- Проценты к получению	305	8
	- Курсовые разницы	506	
	- прочие доходы		1215
Пояснение № 5			
2350	Прочие расходы, в т.ч.	(2375)	(2811)
	- Услуги банка	(547)	(278)
	- - Курсовые разницы	(585)	(1407)
	- Прочие внереализационные расходы	1243	(1126)
Пояснение № 6			
2410	Налог на прибыль организации, в т.ч.	(252)	(111)
	- Текущий налог на прибыль организации	(571)	(111)
			-

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года