



163051 г. Архангельск, пр-т Дзержинского, д.8, корп.1, оф.1
Тел./факс (8182) 41-30-66, 41-30-69, 41-30-71
ИНН 2901107137 КПП 290101001
ОГРН 1022900509411
Расчетный счет № 40702810504000103286
К/счет 301018101000000000601 БИК 041117601
в Архангельском ОСБ № 8637г. Архангельск
ОКПО 10382221

Общество с ограниченной ответственностью

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

1. Общие сведения об организации

ООО «Магеллан» зарегистрировано в г. Архангельск. Основной вид деятельности — **Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД 46.4)**. Организация является субъектом малого предпринимательства, применяет общую систему налогообложения (ОСНО) и сдаёт обычную бухгалтерскую отчетность в сокращенном объёме.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Учётная политика разработана с учётом требований Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

3. Учётная политика

- Основные средства: амортизация начисляется линейным способом, объекты стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы при вводе в эксплуатацию.
- Запасы: оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.
- Доходы и расходы признаются по методу начисления.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

4. Раскрытие существенной информации

В отчётном периоде изменений в учётной политике не было. Существенных событий после отчётной даты не выявлено. Нежилое помещение и транспортные средства, числящиеся на балансе организации, подлежат ежемесячному начислению амортизации. Нематериальных активов нет. В структуре долгосрочных обязательств доминирующую позицию занимает долгосрочный кредит, его объём составляет 3 000 тыс. руб. Финансовые вложения отсутствуют. Государственная помощь не предоставлялась.

5. Расшифровка прямых, косвенных и внереализационных расходов

Прямые расходы за 2025 г. составили в сумме 125 769 161,00 рублей, в т.ч.:

- | | |
|--|------------------|
| • Стоимости приобретения товаров, реализованных в отчетном периоде | - 123 843 687,00 |
| • Сумма транспортных расходов на доставку покупных товаров до склада налогоплательщика | - 1 925 474,00 |

Косвенные расходы за 2025 г. составили в сумме 41 134 689,00 рублей, в т.ч.:

- | | |
|---------------------------|----------------|
| • Начисление амортизации | - 3 726 410,00 |
| • Аренда помещения | - 4 620 000,00 |
| • Расходы на оплату труда | - 8 583 803,00 |
| • Услуги связи | - 170 856,00 |

• Материальные расходы	- 10 452 580,00
• Налоги	- 47 921,00
• Охрана	- 56 531,00
• Топливо, материалы	- 7 530 032,00
• Расходы на содержание автотранспортных средств	- 1 636 616,00
• Обслуживание программного продукта	- 430 050,00
• Коммунальные услуги	- 658 641,00
• Усовершенствование спецодежды	- 926 744,00
• Командировочные расходы	- 102 100,00
• Почтовые расходы	- 3 900,00
• Оргтехника	- 328 473,00
• Электронные площадки	- 438 713,00
• Спецдежда для сотрудников	- 38 735,00
• Маркировка	- 30 534,00
• Ремонт здания	- 1 207 567,00
• Услуги Озон	- 144 483,00

Внереализационные расходы составили в сумме 4 614 231,00 рублей, в т.ч.:

• Услуги банка	- 277 095,00
• Возврат за товары, отгруженные в прошлых периодах	- 253 802,00
• Списание дебиторской задолженности	- 362 118,00
• Госпошлина	- 1 500,00
• Компенсация по выплате правообладателю	- 3 603 000,00
• Проценты по кредитному договору	- 116 716,00

Внереализационные доходы составили в сумме 402 063,42 рублей, в т.ч.:

• прибыль за корректировку реализации товаров прошлых периодов	- 193 558,08
• возмещение за нарушение застрахованного срока доставки	- 4 338,00
• акция от Сбербанка	- 21,48
• списание кредиторской задолженности	- 203 999,44
• списание товаров у комиссионера	- 145,83
• проценты, полученные за пользование чужими денежными средствами банком	- 0,59

6. Расчет издержек обращения на остаток товара

Сальдо по сч. 44 на 01 января 2025 года	1 605 473,00
1. Реализация товара	123 843 687,00
2. Остаток товара на конец периода	100 014 626,00
3. Издержки обращения на трансп. услуги	1 874 990,00
4. Предварительное с-до по сч. 44	3 480 463,00
5. Средний % издержек	0,0155
6. Издержки обращения на остаток товара	1 554 989,00

Генеральный директор

Горбатов С.В.