

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Фрактал» за 2025 год.

Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Фрактал"

Юридический адрес: 195027, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Большая Охта, ул Якорная, д. 13, литера А, помещ. 8-Н, офис 417

Участники общества: Гамилко Елена Анатольевна - 50% ; Гамилко Юрий Васильевич -50%

Дата государственной регистрации : 14 марта 2016 года

ОГРН : 1167847130989, ИНН: 7806227440 , КПП: 780601001

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 14.03.2016 года

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 6 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 года составляет 20 000,00 рублей, оплачен полностью.

Основными видами деятельности Общества является оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом в 2025 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета 10%.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета.

Лимит стоимости основных средств.

Объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не поступали (не выбывали). Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Стоимость активов, которые учитываются в составе основных средств составляет не менее 100 000 рублей за единицу.

Оценка материалов

Материально- производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке материалов учитываются в составе расходов на продажу.

Резерв сомнительных долгов.

Организация в бухгалтерском учете создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка (Доходы)от реализации.

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.

Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (услуг) - метод начисления.

Доходы от реализации в 2025 году составили – 412 311 331(без НДС).

Доходы от реализации в 2024 году составили – 542 513 515 (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются полностью на расходы периода в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «продажи»

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году, составили 522 746 193,15 руб. (без НДС), в т.ч.:

Себестоимость продаж 459 309 312,45 руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, составили 400 291 433руб. (без НДС), в т.ч.:

Себестоимость продаж 354 439 862,97руб.

Коммерческие расходы составили :

	2024 год	2025 год
амортизация	8 985,56	0
взносы в ФСС от НС и ПЗ	28 571,18	4 003,64
оплата труда	1 195 747,00	1 317 587,00
Прочие расходы	286 781,84	113 090,47
списание н/продуктов по нормам ест. убыли	1 644 800,53	577 752,76
страховые взносы	213 993,65	249 605,25
услуги по транспортировке н/продуктов	22 905 475,23	33 514 000,76
услуги по хранению н/продуктов	36 072 521,71	9 675 531,62
аренда имущества	1 080 000,00	400 000,00
Всего :	63 436 880,70	45 851 571,50

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных в реализацией, составила 400 291 434 руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году, составила : 709 тыс.руб. . до налогообложения

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила: 15 477 667 руб.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2025 г. составила: 3 527 642 руб
Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов в 2025 году составила: 69 872 руб.

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 г. составила: 14 838 738 руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов в 2025 году составила: 14 838 739 руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бух. учета составила : 709 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год (текущий налог на прибыль) составила : 177 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности ООО «Фрактал»

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил: 532 тыс. руб.

В 2025 году не были произведены выплаты дивидендов за 2024 и предыдущие периоды. На основании вышеизложенного Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составила 2 094 669,20 руб.

Информация по отчетным сегментам.

ООО «Фрактал» в своей деятельности сегментов не выделяет.

Информация о совместной деятельности.

ООО « Фрактал» не участвует в совместной деятельности.

Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209 ФЗ « О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» является малым предприятием. В связи с этим в отчетном периоде 2025 года резервы не созданы.

В отчетном периоде 2025 года судебных дел нет.

Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство ООО «Фрактал" не имеет намерений по прекращению или сокращению деятельности предприятия.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «Фрактал» в течение 2025 года являются:

1. Учредитель – Гамилко Елена Анатольевна.
2. Учредитель – Гамилко Юрий Васильевич

Со связанными сторонами не осуществлялось хозяйственных операций

За 2025 год

Просроченная задолженность между связанными сторонами отсутствует, основания для создания резервов по сомнительным долгам отсутствуют.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

Кредиторская и дебиторская задолженности по оплате труда на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Информация об аффилированных лицах. – отсутствует

Информация о кредитах и займах.

Организации представлен кредит в форме овердрафта с лимитом единовременной задолженности 8 000 000 руб. Задолженность по овердрафту и процентам на 31.12.2025 г. составляет 1 500 000.

Организации предоставлена кредитная линия с лимитом кредитования 48 000 000 руб.

Задолженность по кредитной линии на 31.12.2025 г. составляет 21 500 000 руб.

Просроченная задолженность по кредиту и уплате процентов на 31.12.2025г. отсутствует.

Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

Риски потери ликвидности в следствии систематического несоблюдения договорных отношений со стороны покупателей;

Ценовая и географическая конкуренция;

Сезонность осуществляемой деятельности;

Генеральный директор

ООО «Фрактал » _____ /Гамилко Ю.В./

15.03.2026 г.

