Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Кольт»

Адрес: 115054 г. Москва, ул. Валовая 8/18
ИНН 7705960588 КПП 770501001
ОГРН 1117746689983

1. Основные виды деятельности. Общая информация об организации

ООО «Кольт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации 31 августа 2011 года.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.78.7 Торговля розничная оружием и боеприпасами в специализированных магазинах.

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- • ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- • ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- • ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- • ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- • ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- • ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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.

- **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.

Пояснение 4.

- **Аренда.**

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Валовая 8/18

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

- **Запасы.**

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Пояснение 6.

- **Дебиторская задолженность.**

Пояснение 7.

- **Обязательства**

Пояснение 8.

- **Капитал и расчеты с участниками**

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

Единственным участником Общества является Шелестов Владимир Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

- **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Коровин Андрей Александрович (Решение № 2 от 01.12.2021, сроком на 5 лет).

- **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.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	77 990	(29 014)	-	-	-	(8 643)	-	-	-	-	-	77 990	(37 657)
	За 2024 г.	77 990	(20 371)	-	-	-	(8 643)	-	-	-	-	-	77 990	(29 014)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	703	(703)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	703	(703)
	За 2024 г.	703	(703)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	703	(703)
Транспортные средства	За 2025 г.	77 128	(28 151)	-	-	-	(8 643)	-	-	-	-	-	77 128	(36 794)
	За 2024 г.	77 128	(19 509)	-	-	-	(8 643)	-	-	-	-	-	77 128	(28 151)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	160	(160)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160	(160)
	За 2024 г.	160	(160)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160	(160)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	40 333	48 976	57 619
в том числе: Транспортные средства	40 333	48 976	57 619
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 270	-	-	(1 980)	-	-	-	-	3 290	-
	За 2024 г.	11 800	-	13 040	(19 570)	-	-	-	-	5 270	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	5 270	-	-	(1 980)	-	-	-	-	3 290	-
	За 2024 г.	11 800	-	13 040	(19 570)	-	-	-	-	5 270	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 270	-	-	(1 980)	-	-	-	-	3 290	-
	За 2024 г.	11 800	-	13 040	(19 570)	-	-	-	-	5 270	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	38 647	-	239 311	(112 288)	-	-	X / X	165 669	-
	За 2024 г.	31 302	-	137 135	(129 790)	-	-	X / X	38 647	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	584	(584)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 269	(2 269)	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	38 647	-	238 727	(111 704)	-	-	- / -	165 669	-
	За 2024 г.	31 302	-	134 866	(127 521)	-	-	- / -	38 647	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	151 287	-	9 393	-	(128 432)	-	-	-	32 248	-
	За 2024 г.	121 068	-	66 254	-	(36 035)	-	-	-	151 287	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	133 951	-	4 251	-	(118 526)	-	-	-	19 675	-
	За 2024 г.	87 444	-	59 846	-	(13 339)	-	-	-	133 951	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 035	-	4 061	-	(8 239)	-	-	-	3 856	-
	За 2024 г.	14 857	-	3 802	-	(10 624)	-	-	-	8 035	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	755	-	545	-	(432)	-	-	-	869	-
	За 2024 г.	7 494	-	315	-	(7 053)	-	-	-	755	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 142	-	411	-	(633)	-	-	-	6 921	-
	За 2024 г.	11 027	-	1 133	-	(5 019)	-	-	-	7 142	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	787	-	121	-	-	-	-	-	908	-
	За 2024 г.	246	-	541	-	-	-	-	-	787	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	617	-	-	-	(603)	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	617	-	-	-	-	-	617	-
Итого	За 2025 г.	151 287	-	9 393	-	(128 432)	-	-	X	32 248	-
	За 2024 г.	121 068	-	66 254	-	(36 035)	-	-	X	151 287	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 300	-	-	-	-	-	30 300
	За 2024 г.	30 500	-	-	(200)	-	-	30 300
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	30 300	-	-	-	-	-	30 300
	За 2024 г.	30 500	-	-	(200)	-	-	30 300
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 903	19 895	-	(22 784)	-	-	35 013
	За 2024 г.	31 686	19 047	-	(12 830)	-	-	37 903
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 285	5 426	-	(15 331)	-	-	6 379
	За 2024 г.	21 738	4 508	-	(9 961)	-	-	16 285
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 195	5 799	-	(2 234)	-	-	5 759
	За 2024 г.	2 753	2 234	-	(2 793)	-	-	2 195
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 454	712	-	(290)	-	-	9 876
	За 2024 г.	1 821	7 708	-	(76)	-	-	9 454
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	792	184	-	-	-	-	976
	За 2024 г.	-	792	-	-	-	-	792
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 230	-	-	(4 230)	-	-	-
	За 2024 г.	4 230	-	-	-	-	-	4 230
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 497	2 491	-	(23)	-	-	4 965
	За 2024 г.	1 143	1 354	-	-	-	-	2 497
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 369	58	-	(676)	-	-	1 751
	За 2024 г.	-	2 369	-	-	-	-	2 369
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	5 149	-	-	-	-	5 149
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	82	76	-	-	-	-	158
	За 2024 г.	-	82	-	-	-	-	82
Итого	За 2025 г.	68 203	19 895	-	(22 784)	-	X	65 313
	За 2024 г.	62 186	19 047	-	(13 030)	-	X	68 203

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	111 302	129 385
Затраты на оплату труда	7 823	3 417
Отчисления на социальные нужды	1 742	837
Амортизация	8 643	-
Прочие затраты	30 567	37 113
Итого по элементам	160 077	170 752
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	160 077	170 752