ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Элит Шиппинг»
ИНН 7805345466 КПП 780501001 198035 Российская Федерация, Санкт-Петербург, Гапсальская ул., д.3, лит.А,офис 405

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовом формате.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (код ОКВЭД 46.69.9)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе

объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. 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.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет,

представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Основные средства
На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств 13 500 тыс.руб. За 2025 год основные средства не приобретались. Амортизация по основным средствам за 2025 год - 4 091 тыс.руб.

4. Запасы.
В состав запасов по строке 1210 баланса входят остатки товаров на сумму 20 372 тыс.руб., остатки топлива и зап.частей на сумму 87 тыс.руб.

5. Дебиторская задолженность.
Строка 1240 на 31.12.2025 составляет 11 051 тыс.руб., в том числе
Задолженность покупателей - 7 969 тыс.руб.
- Резерв по сомнительным долгам 133 тыс.руб.
Выданные авансы поставщикам – 2 388 тыс.руб.
Сальдо по ЕНС - 2 тыс.руб.
Расходы будущих периодов - 215 тыс.руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 610 тыс.руб.

6. Другие долгосрочные обязательства.
По строке 1450 отражены долгосрочные обязательства по договорам финансовой аренды (лизинга) – 10 418 тыс.руб.

7. Краткосрочные заемные средства
По строке 1510 отражена задолженность и проценты по договору о предоставлении кредитной линии с лимитом задолженности.

8. Кредиторская задолженность.
Строка 1520 на 31.12.2025 составляет – 17 887 тыс.руб., в том числе
Задолженность поставщикам – 9 732 тыс.руб.
Полученные авансы от покупателей – 3 870 тыс.руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 160 тыс.руб.
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС - 2 980 тыс.руб.
Расчеты по налоггам и сборам – 1 144 тыс.руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности
Строка 2110 за 2025 год составляет 111 540 тыс.руб., в том числе
Себестоимость 88 631 тыс.руб.
Материальные расходы 197 тыс.
Затраты на оплату труда 8 930 тыс.руб.
Отчисления на социальные нужды 1 866 тыс.руб.
Амортизация 4 091 тыс.руб.
Прочие затраты 7 825 тыс.руб.

10. В 2025 году списана дебиторская (кредиторская задолженность) 253 тыс.руб.

Генеральный директор _____ Егоров Роман Валерьевич

30 марта 2026 г.