

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью "КАЛИНАГАЗСЕРВИС"

за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Наименование – Общество с ограниченной ответственностью «КАЛИНАГАЗСЕРВИС» (ООО «КАЛИНАГАЗСЕРВИС»).

1.2. Юридический адрес: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь пр-т Кулакова 15/1

1.3. Дата государственной регистрации – 05.03.2008 г.

1.4. Основные виды экономической деятельности:
(ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред.2)):

-45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов;

-45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;

-45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

-46.38.21 Торговля оптовая гомогенизированными пищевыми продуктами, детским и диетическим питанием;

-46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки;

-49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;

1.5. Среднегодовая численность сотрудников – 2.

1.6. Уставный капитал составляет 4510 000 (Четыре миллиона пятьсот десять тысяч) рублей 00 копеек.

1.7. Участниками являются: Головин Алексей Юрьевич;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Головин Алексей Юрьевич

Главный бухгалтер: Головин Алексей Юрьевич

2. Основание составления отчетности.

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение о ликвидации.

3. Информация об учетной политике.

3.1. Учет основных средств.

Руководствуясь ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

3.2. Учет нематериальных активов.

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

3.3. Учет запасов.

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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

3.4. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

5. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе основных средств не числится.

6. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы у организации отсутствуют.

7. Инвентаризация

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"

В ходе инвентаризации, проведенной по распоряжению руководителя – 31.12.2025г. расхождений между фактическим наличием активов и обязательств и данными бухгалтерского учета не выявлено

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 14142тыс.руб.

Дата составления текстовых пояснений 20.03.2026 года.