Общество с ограниченной ответственностью «Коломна Распределение»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Коломна Распределение». Юридический адрес – Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Москворечье-Сабурово, 1-ый Котляковский, д.5А. Дата государственной регистрации – 09.04.2024.

Основной вид деятельности – сдача в аренду электросетевого оборудования.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 чел.

1.2. Уставный капитал составляет 46 456 тыс. руб. Участником являются ООО «ВТК-Инвест» с долей 95% и Дмитриев В.И. с долей 5%. Взнос в УК Общества был осуществлен основными средствами.

Генеральный директор общества – Корякин Дмитрий Анатольевич

Главный бухгалтер общества – Фролова Мария Викторовна

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

2.1. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Коломна Распределение» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ).

ООО «Коломна Распределение» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» , 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Коломна Распределение» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Расшифровка показателей баланса

Актив	***На 31.12.2025 (тыс.руб.)***	***Примечания***
Прочие внеоборотные активы	14	Расходы будущих периодов (бух.программы)

Дебиторская задолженность	1 499	Задолженность клиентов и перед поставщиками, является краткосрочной.
Пассив		
Уставный капитал	46 456	Участником являются ООО «ВТК-Инвест» с долей 95% и Дмитриев В.И. с долей 5%
Добавочный капитал	19 763	НДС , принятый к вычету по взносу ОС в УК общества, восстановленный передающей стороной ООО «ВТК-Инвест»
Кредиторская задолженность	101	Задолженность является краткосрочной. В ее состав входит задолженность перед поставщиками, а также налоги (93 т.р.).

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

4.1. Выручка организации за отчетный период составила 1 522 тыс. руб..

4.2. Чистый убыток организации за отчетный период составил 9 206 тыс. руб.

5. Информация о деятельности

ООО «Коломна Распределение» начала свою работу в 2024 году и планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

6.1. *Учет доходов и расходов*

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации» (Приказ Минфина России от 06.05.99 № 32н), в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится сдача в аренду электросетевого оборудования, а также прочие виды деятельности, предусмотренные в Уставе, учет доходов по которым ведется на счете 90 «Продажи».

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы и расходы», относятся другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (Приказ Минфина РФ от 06.05.99 №33н).

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж

(Относятся в дебет счета 90.02). Сюда входит оплата труда, аренда помещения, страховые взносы.

К коммерческим затратам относятся затраты, связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов и списываются на счет 90.07. К ним относятся расходы по амортизации электросетевого оборудования.

Прочие расходы учитываются на счете 91.02. Сюда входят расходы, в том числе на РКО.

7. **Дата составления текстовых пояснений:** 30 марта 2026 года.

Генеральный директор Корякин Д.А.