ООО «ЭСТАФЕТА»
Адрес: 196608, г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Автомобильная, дом 4, лит. А, пом. 125
ИНН 7825507531/782001001
р\с 40701810290480000004 в ОАО «Банк Санкт-Петербург»
к\с 30101810900000000790, БИК 044030790

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

Общество с ограниченной ответственностью «Эстафета» (ООО «Эстафета»)

ИНН 7825507531, КПП 782001001, ОГРН 1037843076622

Адрес: 196608, Санкт-Петербург г, Пушкин г, Автомобильная ул, дом 4, литера А, помещение 125

1. Общая информация об организации

ООО «Эстафета» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Уставный капитал Общества – 10 000 рублей

ООО «Эстафета» в соответствии с Решением Арбитражного суда СПб и Ленобласти от 07.12.2021 года по делу № А56-10164/2021 признано несостоятельным (банкротом), конкурсным управляющим был назначен Кузьминых Владимир Васильевич.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
46.90 — Торговля оптовая неспециализированная

3. 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.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 с 1 января 2025 года в Учетную политику Общества было внесено ряд изменений. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, в состав которой включается: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. Бланки форм Общество в соответствии с приложением №9 к приказу Минфина РФ №157н от 04.10.2023 года.

Промежуточная отчетность не составляется.

Общество начинает применять ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года. Общество составляет первичные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией, по формам, утвержденным в Приложении к учетной политике на 2025 год (п. 5 ФСБУ 28/2023).

4. Финансовые и другие оборотные активы

В бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены финансовые вложения - 56200 тыс. рублей, и дебиторская задолженность – 1745 тыс. руб., в т.ч. авансы выданные – 1378 тыс. руб.

4.1. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н на счете 58 «Финансовые вложения». К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества:

Предоставленные другим организациям займы

Депозиты

Приобретенные права требования

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение. По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости (п. 11 ПБУ 19/02).

Общество отражает депозитные вклады в кредитных организациях в составе финансовых вложений независимо от сроков погашения.

В течении 2025 года всего было размещено депозитов на сумму 621 450 тыс. руб. Остаток на 31.12.2025 составил 55200 тыс. руб.

5. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет следующие действующие счета:

Расчетный счет в ПОА «Банк «Санкт-Петербург», остаток на 31.12.25 составил – 23 тыс. руб
Расчетные счет в АО "АЛЬФА-БАНК", остаток на 31.12.25 составил – 5579 тыс. руб.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, признаются Обществом расходами того периода, в котором были произведены (п.6 ПБУ 15/2008).

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

6. Долгосрочные заемные средства

Общество определяет представление задолженности по полученным кредитам и займам, как долгосрочной или краткосрочной в момент принятия к учету.

В Бухгалтерском балансе задолженность представлена с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока погашения. Если срок погашения составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, то задолженность представлена как краткосрочная, если срок превышает 12 месяцев, то представлена как долгосрочная.

Общая сумма долгосрочных заемных обязательств на 31.12.2025 составляет:
кредиты – 695 020 тыс. руб.

7. Краткосрочные заемные средства

Общая сумма краткосрочных заемных обязательств на 31.12.2025 составляет 36 001 тыс. руб., в т.ч.:
займы – 29 814 тыс. руб.
проценты по займам – 6 187 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 составляет 192 600 тыс. руб., в т.ч. расчеты с прочими кредиторами - 192 302 тыс. руб.

9. Учет доходов и расходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденном приказом МФ РФ от 06.05.1999 года № 32н.
Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, учитываются в составе прочих доходов.
К прочим доходам относятся:
- доходы от реализации и прочего выбытия основных средств и иного имущества;
- доходы от уступки дебиторской задолженности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Учет расходов Обществом осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н. Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

10. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж составила 831 тыс. руб. Себестоимость продаж включает в себя сумму вознаграждения конкурсного управляющего и выплаты по договора гражданско-правового характера и страховых взносов с этих выплат.

11. Прочие доходы

Прочие доходы Общества составили 10 803 тыс. руб. Прочими доходами Общества в 2025 году были:

- проценты, полученные по депозитным банковским вкладам – 10 797 тыс. руб.

12. Прочие расходы

В таблице ниже приведена информация о составе прочих расходов

Показатели	2025 год, тыс. руб.
Уступка права требования долга, свернуто	58 777
Услуги банка, РКО, комиссии	33
Списание дебиторской задолженности	5 029
Прочие	40
Итого	**63 880**

13. Чистая прибыль (убыток)

Финансовый результат (убыток), полученный за отчетный период составил 53 908 тыс. руб.

Конкурсный управляющий
Кузьминых В.В.

31.03.2026