

Общество с ограниченной ответственностью «Катана»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчета о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации
 - 1.1. Сокращенное наименование: ООО «Катана».
 - 1.2. Юридический адрес: 394020, г. Воронеж, ул. 9 Января, д. 302Б
 - 1.3. Дата государственной регистрации: 17 апреля 2015 г.
 - 1.4. ИНН 3662995522, ОГРН 1153668021099
 - 1.5. Уставный капитал: 10 000 руб.
 - 1.6. Единственный участник общества Кратько Роман Александрович -100%.
Задолженность по внесению доли в уставный капитал отсутствует.
 - 1.7. Среднесписочная численность: 6 человек. Предпенсионеры в обществе есть.
 - 1.8. Директор общества: Кратько Роман Александрович. Главный бухгалтер: Кратько Роман Александрович.
 - 1.9. Основной вид деятельности: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.31.1)
 - 1.10. Обязательному аудиту общество не подлежит. Обособленных подразделений общество не имеет.
 - 1.11. Общество относится к субъектам малого предпринимательства (доход за 2025г.- 60 452 тыс. руб.)
2. Информация об учетной политике и способы ведения учета.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. Учетная политика составлена в соответствии с ПБУ 1/2008 и подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости. Изменения учетной политике применяются перспективно. Пересчет показателей предыдущих отчетных периодов не производится. В отчетном году внесение изменений в учетную политику не производилось. Организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность является упрощенной. ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 14/2022 не применяется к ОС и НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании п.11 ФСБУ 25/2018. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. ПБУ18/02 не применяется. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются. Применяется способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи. Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Денежные средства: остаток на расчетном счете в сумме 216,96 руб., в кассе денежных средств нет.
4. Основные средства.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. Амортизация основных средств осуществляется линейным способом ежемесячно. Общество не проводило в отчетном году переоценку основных средств.

Объект ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			Балансовая стоимость на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Транспортные средства	0,8				0,8

5. Нематериальные активы. У организации данные активы отсутствуют.

6. Запасы.

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости.

К несущественным активам организации относятся группы запасов, не зависимо от их стоимости: запасы для управленческих нужд (канцтовары, хозтовары и прочее). Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Списание запасов в производство производится по средней себестоимости. Ежегодная проверка запасов на обесценение не осуществляется.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г (тыс. руб.)	Изменения за период		На 31.12.2025г (тыс. руб.)
		Приобретено	Продано/списано	
Запасы, в т.ч	3 840	64 621	60 538	7 923
товары	3 768	64 592	60 452	7 908
материалы	72	29	86	15
прочие				

7. Дебиторская задолженность.

Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Наименование показателя	На 31.12.2024г (тыс. руб.)	На 31.12.2025г (тыс. руб.)
Краткосрочная ДЗ, в т.ч.	3042	3 034
Покупатели	2 937	2 602
Авансы выданные	0	52
Прочие дебиторы	105	380

8. Кредиторская задолженность. В отчетном периоде организация кредитов не имеет. Краткосрочные заемные средства 120 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная КЗ, в т.ч.	5 854	3 510
Поставщики	5 662	3 390
Авансы полученные	0	0
Налоги и взносы	192	120
Прочие кредиторы		

9. Доходы и расходы по видам деятельности:

Выручка общества за отчетный период составила 60 452 тыс. руб. Из нее по основному виду деятельности – 60 452 тыс. руб. Прочие доходы составили 768 тыс. руб., из них: проценты банка 581 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам 187 тыс. руб.

Расходы за отчетный период составили 60 431 тыс. руб., из них:

- себестоимость проданных товаров 57 387 тыс. руб.;
- коммерческие расходы 3 044 тыс. руб., из них основные: оплата труда 1 791 тыс. руб., страховые взносы 534 тыс. руб., арендные обязательства 633 тыс. руб., списание материалов – 86 тыс. руб.

К прочим расходам относятся расходы за услуги банка.

По итогам работы за отчетный период получена прибыль в размере 709 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 532 тыс. руб. Нераспределенная прибыль нарастающим итогом на 31.12.2025г составила 7 327 тыс. руб. В отчетном году выплата дивидендов не производилась.

10. Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств после 31 декабря 2025 г., не произошло.

11. Иная существенная информация о финансовом положении организации на отчетную дату отсутствует.

Дата составления 31 марта 2026 года.

Директор

Кратько Р.А.