

Общество с ограниченной ответственностью «Эверест»
ОГРН: 1173926002018, ИНН: 3906347864, КПП: 390601001

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

31 марта 2026 г.

г. Калининград

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Эверест».

1.2. Юридический адрес – 236021, Калининградская область, г. Калининград, ул. Мирная, д. 1, корп. 3, кв. 45.

1.3. Дата государственной регистрации – 30.01.2017 г.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Основной вид деятельности - 46.49.43 Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды.

1.6. Лицензионных видов деятельности не ведется, применяет основную систему налогообложения.

1.7. ООО «Эверест» не входит в консолидированную группу компаний.

2. Капитал и расчеты с участниками

2.1. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Соловьев Дмитрий Тарасович, доля участия — 100 процентов.

2.2. Органы управления:

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Соловьев Дмитрий Тарасович.

3. Информация об отсутствии деятельности

В 2025 году деятельность не велась, единственный работник – это генеральный директор, ввиду отсутствия административно-хозяйственной деятельности у Общества был отправлен в административный отпуск без сохранения заработной платы.

4. 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.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

5. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные ФСБУ 5/2019 "Запасы".

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.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Ценности по строке 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2025г. числятся товары на 11 098 тыс. рублей.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1240 числится в размере 2 714 тыс. рублей.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 составляет 311 тыс. рублей.

8. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была произведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности была списана в расходы на общую сумму 34 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности была списана в доходы на общую сумму 16 тыс. рублей.

9. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы полученные организацией от учредителя Соловьева Дмитрия Тарасовича в размере 11 037 тыс. рублей.

10. Анализ финансового результата за 2025 год.

По итогам 2025 года организацией получена прибыль в налоговом учете в размере - 3 тыс. рублей, в бухгалтерском учете – 2 тыс. рублей.

Доходы строка 2340 отчета о финансовых результатах составляет 81 тыс. рублей, которые возникли от списания кредиторской задолженности – 16,4 тыс. рублей, пересчета курсовых разниц на 31.12.2025 г. по валютному контракту – 65 тыс. рублей.

Расходы строка 2350 отчета о финансовых результатах составили 76 тыс.рублей, в том числе 8 тыс. рублей не налогооблагаемые расходы.

Налог начислен и оплачен.

11. 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.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.