

ООО «Вольха»

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2025г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Вольха» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., которая сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения

Годовая упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность аудиту не подлежит, утверждению не подлежит.

Общие сведения

Полное наименование фирмы в соответствии с учредительными документами	Общество с ограниченной ответственностью «Вольха»
ФИО руководителя, должность	Фоминцева Светлана Александровна генеральный директор
Юридический адрес	630055 Россия, г. Новосибирск, Советский р-н, ул. Рубиновая, 4, Цоколь левый.
Телефон/факс	8 (953) 868-69-74
Идентификационный номер (ИНН)	5408307862
ОГРН	1145476041292
КПП	540801001
Код по ОКАТО	50401384000
Код организации по ОКПО	34486631
Платежные реквизиты (р/с, к/с, БИК)	Р/с 40702810304500007583 К/с 30101810745374525104 БИК 044525104
Полное наименование банка	ООО"Банк Точка"
Основной вид деятельности	Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21)

Уставный капитал — 10 000 руб.

100% принадлежит единственному учредителю - Фоминцевой Светлане Александровне

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Фоминцева Светлана Александровна

В связи с принятием решения о прекращении деятельности организации, в 2025 году новые проекты не начинались, новые договора не заключались. Завершались работы по заключенным/продолженным договорам 2024 года.

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

Выручка составила:

по основному виду деятельности – 52,4 тыс.руб.;

прочие доходы – отсутствуют (в т.ч. продажа материалов).

Затраты составили:

по основному виду деятельности - 325 тыс.руб., в т.ч.:

материальные затраты — 61,3 тыс. руб.;

ФОТ — 129,2 тыс. руб.;

взносы – 36,7 тыс. руб.;

услуги контрагентов (аренда помещений, интернет, обслуживание кассового аппарата) — 97,8 тыс. руб.;

Прочие расходы составили 257,5 тыс.руб.:

просроченная задолженность по поставщикам и подрядчикам – 93,7 тыс.руб.;

потери от порчи ценностей – 117,7 тыс. руб.;

убыток прошлых лет – неверно отраженный остаток по ЕНП – 45,5 тыс. руб. и

прочее – 6 тыс. руб..

Финансовый результат – убыток 531 тыс. руб.

Основные средства, вложения во внеоборотные активы – отсутствуют;

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

Запасы (материалы):

на 01.01.2025 года - 178 тыс.руб.

поступило в 2025г. – 49,5 тыс. руб.;

выбыло на себестоимость 87 тыс. руб.;

материалами погашена задолженность по краткосрочным займам, за предоставленные услуги на общую сумму 23 тыс.руб,

списаны на финансовый результат потери от порчи ценностей (после затопления офиса и склада в 2021г.) на сумму 117,7 тыс.руб.

Финансовые вложения в организации отсутствуют.

Поступление инвестиционных, целевых, государственных денежных средств (субсидий, дотаций, грантов) отсутствуют.

Денежные средства.

На 01.01.2025 остаток 71 тыс. руб..

Поступления ДС: основные источники:

краткосрочный займ от учредителя – 20 тыс. руб.;
от реализации – 146,9 тыс. руб.;
возврат от поставщиков 34,9 тыс. руб.;
возврат из бюджета – 47,6 тыс. руб.
ИТОГО поступило 249,4 тыс. руб.

Оплаты:

Поставщикам материалов, услуг - 133,4 тыс. руб.;
Заработная плата – 112,4 тыс. руб.;
Налоги и взносы - 59,5 тыс. руб.;
Погашение займа – 9,7 тыс. руб.;
Прочее – 5,6 тыс. руб.
ИТОГО оплачено 320,6 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы по стр. 1230 бухгалтерского баланса отсутствуют:

Дебиторская задолженность:

на 01.01.2025г. – 308 тыс. руб.
погашена в результате хозяйственных операций – 168,8 тыс. руб.;
списана на финансовый результат – 139,2 тыс. руб.:
по контрагентам – 93,7 тыс. руб.
как убыток прошлых лет (не корректное отражение сумм и остатка по ЕНП в 2024) – 45,5 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по стр. 1520 бухгалтерского баланса:

На 01.01.2025 г. – 28 тыс. руб.
Погашено – 28 тыс. руб.

Капитал по стр. 1300:

Уставный капитал – 10 тыс. руб.
Непокрытый убыток – (10) тыс. руб.

Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генеральный директор.

Бухгалтерский учет

Общество включено в реестр МСП как микропредприятие, и ведет упрощенный учет, используя сокращенный план счетов; сдает упрощенные формы бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «КонтурЭкстерн».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой

к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Списание МПЗ на расходы по основному виду деятельности осуществляется раз в квартал.

Общество арендует недвижимое имущество для ведения деятельности без права выкупа и не сдает арендованное имущество в субаренду, и таким образом не отражает в учете право пользования арендой (далее — ППА) и обязательство по аренде (п.п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ПБУ 18/02.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке, и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Генеральный директор ООО «Вольха»



С.А. Фоминцева