

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СФАГНУМ"

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 «СФАГНУМ».

1.2. Юридический адрес – ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ – ЮГРА Г. Ханты-Мансийск, ул. Красноармейская д.43, помещение 1010.

1.3. Дата государственной регистрации – 21.02.2020г.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 01.12.2025г составляет 2 человека.

1.5. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участником является:

С. Ю Косых с долей 100 процентов.

1.6. Вид деятельности, указанный в ЕГРЮЛ:

основной:

02.30 Сбор и заготовка пищевых лесных ресурсов, недревесных лесных ресурсов и лекарственных растений.

Дополнительный, по которому осуществлялась деятельность в 2025 году:

47.91 Торговля розничная по почте или по информационно коммуникационной сети Интернет.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 1.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

4. Запасы

«Товары отгруженные», учитывается стоимость товаров, которые переданы интернет-площадкам и остаются в собственности организации.

5. Дебиторская задолженность.

На 31.12.2025 имеется задолженность за интернет- площадками, которые не перечислили за проданные товары:

Вайлдберриз ООО 472 697,09 руб.

ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО 170 539,47 руб.

Задолженность перед поставщиком ЭВОЛОДЖИК ООО 50 203,75 руб.

В дебиторской задолженности отнесена сумма остатка по ЕНС.

6. Кредиторская задолженность

Основная сумма задолженности в размере 31 501 161,00 образовалась перед поставщиком за купленный товар для продажи.

В вероятности погашении кредиторской задолженность нет сомнений.

7. Порядок признания дохода от продаж через маркетплейсы

Доходом при продаже товаров через маркетплейс считается вся сумма, которую покупатель заплатил за товар.

Доход при УСН возникает в момент, когда маркетплейс отчитался о продажах комитенту. Это указано в письме ИФНС от 04.08.2017 №СД-4-3/15363.

Дата составления пояснений 12 февраля 2026 года.

Руководитель Общества

Косых.С.Ю
