

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2025г по ООО "Залегощь"

1. Общие сведения.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Залегощь" учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" №14-ФЗ от 08.02.1998г. Учредителем Общества до 5.06.2023года являлся Орловский Облпотребсоюз. С 05.06.2023г. учредителем ООО "Залегощь" согласно выписки из ЕГРЮЛ №ЮЭ9965-23-79664 стало ПО "Залегощь". ООО "Залегощь" является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с положениями Устава и действующего законодательства Российской Федерации. ООО "Залегощь"-юридическое лицо, имеющее самостоятельный баланс, расчетный счет, печать, символику и другие реквизиты.

Полное наименование Общества на русском языке Общество с Ограниченной Ответственностью "Залегощь".

Сокращенное наименование Общества на русском языке ООО "Залегощь".

Место нахождения Общества:

303560, Россия, Орловская область, Залегощенский район, пгт.Залегощь, улица М.Горького, дом 37. Источниками формирования имущества Общества являются: уставный капитал Общества, доходы, полученные от реализации продукции, работ, услуг, а также средства, полученные из иных источников, не запрещенных законодательными актами РФ.

Общество в своей хозяйственной деятельности занимается производством и реализацией хлебобулочных и кондитерских изделий, безалкогольных напитков, оптовой и розничной торговлей и иной деятельностью.

Органами управления в Обществе являются:

- Общее Собрание Участников(единственный Участник Общества)-ПО "Залегощь";
- Единоличный исполнительный орган Общества- Генеральный Директор (Захаров Виктор Васильевич).

Руководители Общества, имеющие право первой подписи: Генеральный Директор-Захаров Виктор Васильевич, право второй подписи- Главный бухгалтер Меркушкина Елена Владимировна.

Среднесписочная численность работников ООО "Залегощь" за 2025год составила 20 человек.

Бухгалтерский учет осуществляется на основе общепринятых правил в соответствии с Федеральным Законом от 06.01.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, утвержденном приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008г №106н, учетной политикой для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения Общества(Приказ №51 от 31.12.2019г), рабочего плана счетов бухгалтерского учета.

По налоговому учету за 2025год применялась упрощенная система налогообложения, объект налогообложения "доходы минус расходы".

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывают сведения, относящиеся к учетной политике организации в соответствии с ПБУ 4/66 и п.4 Приказа Минфина России от 02.07.2010г. №66н. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99)

Бухгалтерский баланс полно и достоверно отражает имущественное, финансовое положение дел Общества и результаты его хозяйственной деятельности. Бухгалтерский баланс составлен на основе счетов синтетического и аналитического учета, и по состоянию на 31 декабря 2025года валюта баланса составила **12742 тыс.рубля**.

Актив баланса складывается из внеоборотных активов в сумме-**1703 тыс.руб.** и оборотных активов в сумме- **11039 тыс.рублей**.

Таблица 1.Данные о наличии основных средств(тыс.руб).

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2024г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2025г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь	6724		75	243	6556	
	ИТОГО	6724		75	243	6556	

Таблица 2. Данные о наличии амортизации(тыс.руб).

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2024г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2025г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь		4312	177	718		4853
	ИТОГО		4312	177	718		4853

Таблица 3.Данные о наличии о приобретенных основных средствах(тыс.руб).

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2024г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2025г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь			75	75		
	ИТОГО			75	75		

Переоценка основных средств не производилась. Все основные средства Общества приобретены за счет средств от предпринимательской деятельности и используются в коммерческой деятельности для извлечения дохода и погашаются путем начисления амортизации (линейным способом) с применением ФСБУ 06/2020 "Основные средства".

В соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" к бухгалтерскому учету в качестве Запасов принимаются активы, используемые в качестве сырья и материалов, предназначенных для продажи готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по средней себестоимости.

Таблица4.Данные о наличии запасов.

№п/п	Наименование	С-до на начало периода	С-до на конец периода
------	--------------	------------------------	-----------------------

1	Сырье, материалы	994		0	
2	Товары, готовая продукция	1412		0	
	ИТОГО	2406		0	

Таблица 5. Данные о дебиторской задолженности.

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024г тыс.руб	На 31.12.2025г тыс.руб
1	Дебит-я задолжен-ть по расчетам с покупателями и заказчиками	8504	10429
2	Дебиторская задолженность по налогам		285
	ИТОГО	8504	10714

Таблица 6. Данные о наличии денежных средств.

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024 тыс.руб	На 31.12.2025г тыс.руб
1	Денежные средства в кассе		4
2	Денежные средства на расчетном счете	187	321
3	Денежные средства в пути		
	ИТОГО	187	325

Пассив баланса складывается из собственных средств Общества и обязательств по расчетам. Собственные средства по состоянию на 31 декабря 2025года включают в себя: уставный (паевой) фонд-**10 тыс.руб.**, добавочный капитал-**11627 тыс.руб.**, резервный капитал-**1809 тыс.руб.**, убыток текущего года в сумме-**1390 тыс.руб** и убыток прошлых лет-**153тыс.руб** . Краткосрочные обязательства в сумм-**839 тыс.руб.** включают в себя: текущую задолженность за сырье и услуги- **294 тыс.руб.**, текущую задолженность по налогам и сборам-**41 тыс.руб.**, задолженность во внебюджетные фонды-**153тыс.руб**, задолженность по заработной плате-**236тыс.руб**, прочие кредиторы-**115 тыс.рублей**.

Таблица 7. Данные о кредиторской задолженности.

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024г тыс.руб	На 31.12.2025г тыс.руб
1	Кредит-я задолжен-ть по расчетам с поставщиками и покупателями	215	294
2	Кредиторская задолженность по		153

	внебюджетные фонды		
3	Кредиторская задолженность по зарплате		236
4	Кредиторская задолженность по налогам и сборам	106	41
5	Прочие кредиторы	99	115
	ИТОГО	420	839

По видам деятельности выручка характеризуется следующим образом. Общая выручка по производственной деятельности составила за 2025год-**27573 тыс.руб.** Себестоимость от производственной деятельности за 2025год составила-**24816 тыс.руб.** Управленческие расходы за 2025год составили-**3973 тыс.руб.**, в том числе по статьям затрат: расходы на оплату труда-**2444 тыс.руб.**, страховые взносы из з/платы-**796тыс.руб.**, амортизация основных средств-**718 тыс.руб.**, прочие расходы-**15тыс.руб.**

Прочие доходы за 2025год составили-**1002 тыс.руб.**, (из них: излишки при инвентаризации-**163 тыс.руб.**, бонусы-**2тыс.руб.**, продажа сырья и материалов-**711 тыс.руб.**, доценка тары до стоимости продажи-**39 тыс.рублей**, продажа основных средств-**87тыс.руб.**) Прочие расходы за 2025год составили-**904 тыс.руб.** (из них: услуги банка-**39 тыс.руб.**, материальная помощь-**77 тыс.руб.**, продажа сырья и материалов-**689 тыс.рублей**, благотворительная помощь-**33 тыс.руб.**, амортизация по проданным основным средствам-**66 тыс.руб.**). В 2025году начислен налог (УСН доходы минус расходы) в сумме **288тыс.руб.**

Чистые активы по ООО "Залегощь" за 2025год составили **11903 тыс.руб.**

По годовому отчету проведена инвентаризация основных средств, малоценного инвентаря, материалов и расчетов с поставщиками и покупателями.

События после отчетной даты (п.11 ПБУ 7/98) отсутствуют.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Залегощь" с 27октября 2025года находится в стадии реорганизации в форме присоединения к ПО «Залегощь».

Генеральный директор

Захаров В.В.

Гл.бухгалтер

Меркушкина Е.В.



