

Общество с ограниченной ответственностью «С 22»
236017 г.Калининград ул.Марата дом 7 помещение 11 тел. +7 911 456 74 44
ИНН/КПП 3900026832/390001001
ОГРН 1243900006932

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 года**

1. Краткая характеристика организации

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

11.07 - Производство безалкогольных напитков; производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды.

Дата регистрации: 04.06.2024.

За период с 04.06.2024 г по 31.12.2025 г Общество деятельность не осуществляло.

Генеральный директор является единственным учредителем Общества.

Генеральный директор Общества – Власенко Светлана Викторовна.

Среднесписочная численность за 2025 год составляет 1 человек.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

В декабре 2025 года принято решение о ликвидации Общества. Регистрирующим органом принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ № решения 4005/М от 29.12.2025.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество применяет упрощенные способы бухучета и не применяет следующие ПБУ:

ПБУ 2/2008 "Учет 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 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"; ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

3. Нематериальные активы

Нематериальных активов Общество не имеет.

4. Основные средства

Основных средств Общество не имеет.

5. Финансовые вложения и другие внеоборотные активы

Финансовые вложения в Обществе за отчетный период отсутствуют.

6. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

а) материальные затраты; б) затраты на оплату труда; в) отчисления на социальные нужды; г) амортизация; д) прочие затраты.

Материальные запасы за отчетный период в Обществе отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период		На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
					поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	год	1	(-)	0	-	(0)	(-)	-	-	(-)
	за 2024 г. ³	год	0	(-)	1	-	(0)	(-)	-	1	(-)
в том числе Расчеты по налогам ЕНС	за 2025 г. ²	год	1	(-)	0	-	(0)	(-)	-	1	(-)
	за 2024 г. ³	год	0	(-)	1	-	(0)	(-)	-	1	(-)

8. Капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составил 10 000 (Десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный – 10 000 (Десять тысяч) рублей.

8.1 Структура уставного капитала

№	ФИО	На 31.12.2025 г		На 31.12.2024 г	
		Сумма, тыс.руб	Доля, %	Сумма, тыс.руб	Доля, %
1.	Власенко Светлана Викторовна	10	100	10	100

За период деятельности с 04.06.2024 г по 31.12.2025 г в Обществе прибыли не было, дивиденды не выплачивались.

9. Обязательства

9.1. Наличие и движение краткосрочных обязательств									
Наименование показателя	Период		На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
				поступило		списано		переклассифицировано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025	год г. ²	8	1	0	(0)	(8)	0	1
	за 2024	год г. ³	0	8	0	(0)	(0)	0	8
в том числе: Заемные средства от учредителя	за 2025	год г. ²	8	0	0	(0)	(8)	0	0
	за 2024	год г. ³	0	8	0	(0)	(0)	0	8
Расчеты по налогам и сборам	за 2025	год г. ²	0	1	0	(0)	(0)	0	1
	за 2024	год г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0

10. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя		За год			За год		
		20	25	г. ²	20	24	г. ³
10.1	Управленческие расходы	-			(4)		
10.2	Списаны на доходы краткосрочные заемные средства от учредителя	8			0		
10.3	Прочие расходы, в том числе:	(3)			(5)		
	Услуги банка	(1)			(5)		
	Пени в бюджет	(2)			-		
10.4	Налог по УСН	(1)			-		
10.5	Чистая прибыль (убыток)	4			(9)		

Генеральный директор ООО «С 22»



Власенко С.В.