Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «БИОМАСЛО»

г. Новосибирск 20 февраля 2026 г.

ООО «БИОМАСЛО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. 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.

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.

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.33.3 - Торговля оптовая пищевыми маслами и жирами

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.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Аренда

По договору аренды № 41/08-2025 от 21.08.25г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 630003, Новосибирская область, г Новосибирск, ул. Владимировская, д. 11А. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Веселов Павел Анатольевич, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Веселов Павел Анатольевич (Решение № 1 от 12.08.2025, бессрочно).

Главный бухгалтер — Веселов Павел Анатольевич

Состав годовой 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

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 февраля 2026 года.

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

Строка 1240 (Дебиторская задолженность) – 96 769,79 рублей, в том числе

- Расчеты по авансам выданным – 96 613,22рублей

Строка 1520 (Кредиторская задолженность) – 54 571,46 рублей, в том числе

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 20 000,00 рублей
- Страховые взносы – 32 857,88 рублей

Строка 2340 (Прочие доходы) – 784 823,00 рублей, в том числе

- Прощение долга по договору займа — 784 823,00 рублей

Строка 2120 (Расходы по обычным видам деятельности) — 707 050,19 рублей, в том числе:

- Оплата труда – 267 797,50 рублей
- Страховые взносы – 75 467,63 рублей
- Аренда помещения – 72 508,00 рублей
- Бухгалтерское обслуживание – 84 000,00 рублей
- Разработка документации – 60 000,00 рублей
- Подбор персонала – 91 709,00 рублей

Генеральный директор ООО «Биомасло» Веселов Павел Анатольевич