

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Дрофа" за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Дрофа" за 2025 год. Бухгалтерская отчетность ООО "Дрофа" сформирована, исходя из действующего стандарта ФСБУ 4/2023 п.2.Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "Дрофа", сокращенное наименование ООО "Дрофа".
Место нахождения: г.Хабаровск, ул.Волочаевская, д.8
Почтовый адрес: 680007, Хабаровский край, Хабаровск г, ул.Волочаевская, д.8

Дата государственной регистрации 16.11.2016г.

Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г.Хабаровска

ИНН 2724216833

КПП 272401001

ОГРН: 1162724086271

ООО "Дрофа" является микро предприятием.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. составила - 2 человека.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Единственный учредитель и единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) Котель Анастасия Викторовна.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялось Обществом на протяжении всего периода 2025 года. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Обществом осуществляется деятельность, по которой исчисляются и уплачиваются налоги в соответствии с общим режимом налогообложения.

Основной вид деятельности ООО "Дрофа" является Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49).

Предметом деятельности Общества является:

- приобретение, хранение, учет, оптовая реализация, доставка товаров

- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ

2.Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положением Федерального Закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ "О Бухгалтерском учете" и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н.

Учетная политика утверждена Приказом № 5 от 28.12.2024.

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п.13 ФСБУ 6, подп. а п.15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Переоценка Основных средств не производится.

НЕ признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Операции переводов денежных средств со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 Переводы в пути. Касса отсутствует, кассовые операции не предусмотрены.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Товары, приобретаемые для перепродажи, учитываются по покупной стоимости на счете 41 "Товары". Расходы на доставку покупных товаров до склада, если эти расходы не включены в цену приобретения товаров, учитываются в составе издержек обращения и ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно. К расходам будущих периодов относятся не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющимися активами согласно ПБУ 14/2007.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

3. Основные средства и нематериальные активы

Наличие и движение основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 736	(1 736)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 736	(1 736)
	За 2024 г.	1 736	(1 157)	-	-	-	(579)	-	-	-	-	-	-	-	1 736	(1 736)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	1 736	(1 736)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 736	(1 736)
	За 2024 г.	1 736	(1 157)	-	-	-	(579)	-	-	-	-	-	-	-	1 736	(1 736)

Капитальные вложения в нематериальные активы и основные средства - отсутствуют.

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	10 503	-	7 016	(8 590)	-	-	X	X	8 929	-
	За 2024 г.	10 795	-	13 329	(13 621)	-	-	X	X	10 503	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3	-	312	(314)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	2	-	276	(275)	-	-	-	-	3	-
Товары	За 2025 г.	10 495	-	6 704	(8 273)	-	-	-	-	8 926	-
	За 2024 г.	10 788	-	13 047	(13 339)	-	-	-	-	10 495	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	5	-	-	(3)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	5	-	6	(6)	-	-	-	-	5	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	5	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары (отгруженные)	5	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период									
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12	(4)	198	-	(12)	-	(9)	-	198	-
	За 2024 г.	49	-	12	-	(49)	-	-	-	12	(4)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	7	-	(1)	-	-	-	7	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5	(4)	198	-	(5)	-	(9)	-	198	-
	За 2024 г.	45	-	5	-	(45)	-	-	-	5	(4)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12	(4)	198	-	(12)	-	(9)	X	198	-
	За 2024 г.	49	-	12	-	(49)	-	-	X	12	(4)

Вся дебиторская задолженность является задолженностью по текущим расчетам, полностью реальной для взыскания. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

- В составе строки 1240 Бухгалтерской отчетности включены:
- НДС по приобретенным МПЗ вычет по которым не предъявлен к вычету в текущих периодах;
 - Денежные документы - авиабилеты, приобретенные в текущих периодах, для командировок в последующих периодах;
 - Расходы будущих периодов - неисключительные права на программные продукты и страхование ОСАГО.

6. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 925	3 277	-	(4 699)	-	-	3 503
	3а 2024 г.	6 472	4 894	-	(6 441)	-	-	4 925
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 346	875	-	(1 147)	-	-	1 074
	3а 2024 г.	1 072	1 344	-	(1 070)	-	-	1 346
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 517	2 399	-	(3 516)	-	-	2 400
	3а 2024 г.	5 339	3 517	-	(5 339)	-	-	3 517
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	48	3	-	(30)	-	-	21
	3а 2024 г.	48	31	-	(31)	-	-	48
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	(1)	-	-	1

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	-	-	(5)	-	-	8
	За 2024 г.	11	2	-	-	-	-	13
Итого	За 2025 г.	4 925	3 277	-	(4 699)	-	X	3 503
	За 2024 г.	6 472	4 894	-	(6 441)	-	X	4 925

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам, страховым взносам, расчетам с персоналом по оплате труда, расчетам с подотчетными лицами и прочим расчетам, включая расчеты с поставщиками и разными кредиторами.

Кредиты и займы - отсутствуют.

Оценочные обязательства (резерв отпусков) - не начисляется.

7. Отчет о финансовых результатах

Выручка по строке 2110 отражена без учета НДС.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) представлены в таблице.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 572	13 559
В т.ч. покупная стоимость товаров	8252	13249
Затраты на оплату труда	525	585
Отчисления на социальные нужды	158	163
Амортизация	-	579
Прочие затраты	1 415	704
В том числе:		
- аренда помещений	620	280
- аренда автомашин	360	253
- услуги комиссионера	215	-
- командировочные расходы	158	96
- содержание автомобиля	49	57
- транспортные расходы	6	8
- услуги связи	7	8
- прочие		2
Итого по элементам	10 670	15 590
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	3	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 673	15 590

Состав прочих доходов и расходов отражен в таблице

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы	2340	36	223
В том числе:			
- Проценты к получению		26	15
- Оприходовано (товар)		8	2
- возмещено убытков		2	1

-премия поставщика		-	205
Прочие расходы	2350	(54)	(97)
В том числе:			
- НДС не подтвержденный документально		(21)	(21)
- услуги банка		(11)	(10)
-убытки прошлых лет		-	(49)
- списание товара		(4)	-
- штрафы ,пени		(6)	(5)
-резерв по сомнительным долгам		4	(4)
-прочие не приним.для налогообложения		(16)	(8)

Прибыль до налогообложения составила за 2025 год 375 тыс.рублей, против 534 тыс.рублей за 2024 год.

Организация не применяет ПБУ 18/02 согласно п.2 как малое предприятие, имеющее право на ведение упрощенные способы ведения учета и составления бухгалтерской отчетности.

Налог на прибыль за 2025 год -113400 рублей (в отчете о финансовых результатах округлено до 114 тыс.руб); за 2024 год - 125 тыс.рублей.

Чистая прибыль составила:

- за 2025 год - 271 тыс.рублей;

- за 2024 год - 409 тыс.рублей.

Чистые активы Общества на 31.01.2025года составляют 5723 тыс.рублей, против 5635 тыс.рублей в предыдущем году.

8.Иная информация.

В течении 2025 года начислены и выплачены дивиденды учредителю в сумме 172 тыс.рублей.

На сегодняшний день Общество намерено продолжать работу и у него отсутствует намерение о ликвидации деятельности.

Генеральный директор

А.В. Котель

О