ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Регаль» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Регаль» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

I.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Информация об Обществе

Дата государственной регистрации 15 июля 2010 года.

ИНН/КПП 7813476783/781301001

Юридический адрес :197136, г. Санкт-Петербург, ул.Плуталова, д.13,литера Б, пом.1-Н,ком.3

Почтовый адрес: 197136, г. Санкт-Петербург, ул.Плуталова, д.13,литера Б, пом.1-Н,ком.3

Общество числится в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

Филиалов и представительств не имеет.

Основные виды деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

Основным видом деятельности ООО «Регаль» является торговля оптовая неспециализированная

(ОКВЭД-46.90).

Уставный капитал организации.

Уставный капитал сформирован в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредителем Общества является Петров И.В. (размер доли 100 %), он же является конечным бенефициаром.

Органы управления

Органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава.

Генеральным директором Общества назначен Петров Игорь Владимирович на основании протокола общего собрания участников Общества №1 от 03.07.2024 г. сроком на 5 лет.

Информация о численности персонала Общества

Численность сотрудников Общества в текущем периоде составила 1 человек.

II. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ УЧЁТА И СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Основа составления

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденного приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023г. и требований учетной политики, утвержденной Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

За 2025 год составлена упрощенная бухгалтерская отчётность в составе:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчёт о финансовых результатах;

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Учетная политика ООО «Регаль» утверждена приказом генерального директора от 28.12.2023 № 1/УП с изменениями и дополнениями от 28.12.2024 г.

Учёт ведётся автоматизированным способом в программе 1С:Бухгалтерия.

Общество применяет упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.

1. Запасы

По статье «Запасы» (строка 1210 бухгалтерского баланса) отражены товары на складах в сумме 6 000 тыс.руб.

2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным средствам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчётных счетах.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250 бухгалтерского баланса) отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025
Денежные средства и денежные эквиваленты в т.ч.	**3 804**
Денежные средства в банках (в рублях)	3 804

3. Дебиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчётной даты.

По статье «Финансовые и другие оборотные активы» (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражена авансы выданные:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	**1 724**

Авансы выданные	1 724

4. Долгосрочные заемные средства

По статье «Долгосрочные заемные средства» (строка 1410 бухгалтерского баланса) отражен займ учредителя в сумме 1 760 тыс.руб. по договору займа от 18.07.2023 г.

5. Кредиторская задолженность

По статье «Краткосрочная кредиторская задолженность» (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражены кредиторская задолженность поставщиков, задолженность перед бюджетом по налогам и сборам:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	**4 390**
Кредиторская задолженность поставщиков	4 327
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	63

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

6. Доходы по обычным видам деятельности

По статье «Выручка» (строка 2110 отчёта о финансовых результатах) отражена выручка от реализации товаров.

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025
Выручка	**8 607**

7. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Расходы по обычным видам деятельности» (строка 2120 отчёта о финансовых результатах) отражены следующие виды расходов:

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	**7 392**
Себестоимость продаж	**6 426**
Управленческие расходы, из них:	**966**
Заработная плата	345
Страховые взносы	104
Бух.обслуживание	180
Прочие (прогр.обесп, услуги связи, командир.расходы)	337

8. Прочие доходы и прочие расходы

В Отчёте о финансовых результатах прочие доходы и расходы представляют собой:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025
Прочие доходы, в т.ч.	**652**
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком	652
Прочие расходы, в т.ч.	**461**
Списание дебиторской задолженности	176
Расходы на услуги банка	39
Прочие расходы	246

9. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 7%, в соответствии с п.1,п.2 ст.346.20 НК РФ.

Налог УСН за 2025 год составляет 98 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам года составила 1 308 тыс.руб.

10. Судебные споры

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, по состоянию на отчетную дату нет.

11. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчётной даты.

12. События после отчётной даты

События после отчётной даты, существенно влияющие на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор Петров И.В.

04.03.2026