

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Социум» за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Социум» .

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Социум» .

Адрес юридического лица: 443010, Самарская обл, Самара г, Льва Толстого ул, дом № 60, кв.4

Основные виды деятельности :

47.2- Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах

Учредителями общества является 100% физические лица с размером доли собственности:

- БОЧКАРЕВ ВЯЧЕСЛАВ АНАТОЛЬЕВИЧ - номинальная стоимость доли в Уставном капитале 130 000 рублей (50% Уставного капитала);

- ЕФИМОВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ- номинальная стоимость доли в Уставном капитале 130 000 рублей (50% Уставного капитала);

Исполнительный орган Общества: Директор З.Ю. Султанова

Численность работающих на 31.12.2025г - 3 чел.

ООО «Социум» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения - УСН с объектом «доходы».

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Социум» отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учету, Федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Учетная политика

ООО «Социум» утверждена приказом от 28.12.2024г . На основании учётной политики ООО «Социум» бухгалтерский учёт ведёт согласно плана счетов.

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60, 62, 76, 71, 73,75,79;

- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки» с использованием 90 и 91 счетов.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой:

- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в Дт90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы», абз.2 п.9 ПБУ10/99).

- **Коммерческие расходы**, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в Дт 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж», в полной сумме (абз.2 п.9 ПБУ 10/99, п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов).

Расходы, осуществленные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются:

- на счете 97 «Расходы будущих периодов» в случаях, предусмотренных ПБУ;

События после отчетной даты : В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Учет доходов осуществляется кассовым методом

Чистые активы Общества составляют 4576,00 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 276,00 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 260 000,00 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2025 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Директор ООО «Социум» _____ З.Ю. Султанова