Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ГРУППА КОМПАНИЙ ЗОЛОТО РУСИ"
ИНН 3666249155 КПП 366601001 ОГРН 1203600024451
Юридический адрес 396901, Воронежская область, р-н Семилукский, г Семилуки, ул Ленина, д. 15А, офис 408/4
Директор Мусатова Анна Андреевна
Налогообложение ОСНО

1. . Общая информация об организации

ООО "ГК ЗОЛОТО РУСИ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Орган управления обществом: Директор Мусатова Анна Андреевна, действующая на основании Решения № 2 от 04.06.2025г.
Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
46.21 — Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
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.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Финансовые вложения.

3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 150	-	-	-	-	-	1 150	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 150	-	-	-	-	-	1 150	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1 150	-	-	-	-	-	1 150	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В строке упрощенного баланса «Финансовые вложения» указана цифра 1150

4. Дебиторская задолженность (оборотные активы).

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 (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Налог на добавленную стоимость по приобретенным	За 2025 г.		-	499	-	-	-	-	-	499	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
НДС по приобретенным МПЗ	За 2025 г.		-	499	-	-	-	-	-	499	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	298	-	-	-	-	-	298	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	298	-	-	-	-	-	298	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	797	-	-	-	-	X	797	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 797.

5. Кредиторская задолженность (обязательства)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	2 157	-	-	-	-	2 157
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	502	-	-	-	-	502
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	465	-	-	-	-	465
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 106	-	-	-	-	1 106
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	80	-	-	-	-	80
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	2 157	-	-	-	X	2 157
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

В строке «кредиторская задолженность» указана цифра 2157.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— Материальные внеоборотные активы;

— запасы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	123 909
Затраты на оплату труда	418
Отчисления на социальные нужды	126
Амортизация	-
Прочие затраты	570
Итого по элементам	125 024
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	
незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	125 024

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

9. Состав 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.