

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год. Общества с ограниченной ответственностью «ЯНТАРЬ»

1. Общие сведения об организации «ЯНТАРЬ»

Сокращённое наименование: ООО «ЯНТАРЬ»

Адрес местонахождения: 117041, Москва г, Адмирала Лазарева ул, дом № 55, квартира 36

ИНН / КПП: 9705081407/772701001

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая играми и игрушками (ОКВЭД 46.49.42), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 1 № 01.01.2025 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощённые способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

3. Иная существенная информация.

Раскрывается в случае наличия.

4. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса

4.1 Запасы (строка 1210)

- Товары на складах 7 989 833,06

4.2 Финансовые вложения (строка 1240)

По строке 1240 в состав финансовых вложений входят:

- Дебиторская задолженность 14 617 267,31руб.

4.3 Капитал (строка 1300)

- Нераспределенная прибыль(убыток) 6 568 313,94 руб

- Уставной капитал 15 000,00 руб

4.4 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

- Кредиторская задолженность 16 676 641,90руб.

5. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка (строка 2110)

По строке 2110 отражено полученное Обществом вознаграждение по основному виду деятельности - Торговля оптовая играми и игрушками на сумму 89 238 765,60руб. Выручка указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

5.2 Себестоимость продаж (строка 2120)

Расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью (строка 2120) составили -85 785 863,96руб.

5.3 Прочие расходы (строка 2350)

По строке 2350 отражены прочие расходы организации на общую сумму -44 448,530руб., в т.ч.:

- расходы на услуги банков– -44 448,53руб.

5.4 Чистая прибыль (строка 2400)

- чистая прибыль – 77 545,00руб.