

ООО «ОГОНЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

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.

Сокращенное наименование – ООО «Огонек»

Юридический адрес – 690000, Приморский край, г. Владивосток, ул. Фокино, 17, пом. 5

Дата государственной регистрации – 02.09.2009г.

Численность на 31.12.2025г. составила 4 человека.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
-	-	-

Уставный капитал составляет 10000 руб.

Участниками являются: Муравьева Оксана Александровна (учредитель 100%)

Основной вид деятельности организации:

ОКВЭД2 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Руководитель - Муравьева Оксана Александровна

Аудит бухгалтерской отчетности Общества: не подлежит аудиту.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности.

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.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) (п. 11 ФСБУ 25/2018). По договору аренды № 3/1 от 01.08.2024, № 251219/1 от 19.12.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Владивосток, ул. Фокино, 17, пом.5

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся следующие объекты основных средств:

Основное средство, Инвентарный номер	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Стеллаж холодильный ВПВ С (Solo L7 1500), БП-000001	177 238,40	27 570,48	149 667,92
Стеллаж холодильный ВПВ С (Solo L7 1875) - 1, БП-000002	193 447,10	30 091,88	163 355,22
Стеллаж холодильный ВПВ С (Solo L7 1875) - 2, БП-000003	193 447,10	30 091,88	163 355,22
Итого	564 132,60	87 754,24	476 378,36

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;

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА не числятся.

6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

7. Финансовые вложения, займы.

Сумма задолженности перед ООО «ВЛТК» на 31.12.25г. составила 1 070 000р.

Для пополнения оборотных средств учредитель вносил денежные средства в виде займа, сумма задолженности на 31.12. 25г. составила 265 000р.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 15 956 492р., себестоимость проданного товара составила 10 722 573р., затраты на расходы от продажи составили 5 691 239р., в том числе:

- Аренда, коммунальные затраты 1 410 391р.
- Заработная плата 1 769 364р.
- Страховые взносы 424 148р.
- Расходы на обслуживание расчетного счетного счета, комиссия СБП, эквайринг 389 840р.

Сумма полученного убытка составила 496т.руб., налог (УСН) 162т.руб. Основные причины возникновения убытков следующие:

Увеличение себестоимости реализованной продукции из-за роста цен поставщиков.
Снижение объёма продаж из-за изменения рыночной конъюнктуры.

Дата составления 07.03.2026г.

Руководитель

Муравьева О.А.