

Общество с ограниченной ответственностью «ЗЛАТА»

ИНН 2312305989, КПП 231201001, ОГРН 1212300064888

Адрес: 350055, Краснодарский край, г. Краснодар, п. Пригородный, тер. снт Лотос, ул. Цветочная, дом 1, офис 1

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

1. Общие сведения о деятельности организации

- 1.1 ООО «Злата» является коммерческой организацией и относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.2. Численность работников по состоянию на 31.12.2025г.: 9 (девять) сотрудников
- 1.3. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Шарашова Елена Сергеевна, доля участия — 100 процентов
- 1.4. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 46.76.1 — Торговля оптовая бумагой и картоном

2. Информация об учетной политике

2.1. 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.

2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.3.2 Аренда

По договору аренды 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.

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

2.3.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней

3. Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности

3.1. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса.

Поскольку в упрощенную бухгалтерскую отчетность включаются укрупненные показатели, включающие несколько показателей (без их детализации), ниже предлагается расшифровка некоторых укрупненных показателей баланса и отчета о финансовых результатах:

3.1.1. По состоянию на 31.12.2025г. на балансе организации имеются следующие **основные средства**:

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Группа основных средств				
1	Транспортные средства	57 567 887	18 215 759	39 352 128
2	Погрузчики	1 974 634	357 252	1 617 382
	Итого	59 542 521	18 573 011	40 969 510

Основные средства являются лизинговым имуществом

3.1.2. Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

- Дебиторская задолженность, расчет с покупателями – 2 977 153
- НДС по приобретенным ценностям – 3 543 618 руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) – 705 364 руб.
- Прочая дебиторская задолженность – 808 705
- Расходы будущих периодов (страхование имущества) – 765 807

Итого: 8 800 647

3.1.3 Расшифровка строки 1410 «Долгосрочные заемные средства»

- Долгосрочные кредиты – 3 237 930 руб.
- Долгосрочные займы – 8 626 500 руб.

Итого: 11 864 430

3.1.4 Расшифровка строки 1450 «Другие долгосрочные обязательства»

- расчеты с лизингодателями по договорам лизинга – 33 968 108

3.1.5 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

- Расчеты с поставщиками и заказчиками – 37 737 177 руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) – 453 094 руб.
- Расчеты по налогам, неотраженные на ЕНС (срок оплаты на 31.12.2025г. не наступил) – 105 453 руб.
- Сальдо ЕНС – 88 695
- Прочая кредиторская задолженность – 227 355 руб.

Итого: 38 611 774

3.2. Основные показатели деятельности предприятия

3.2.1 Выручка за отчетный год составила 327 176 623 руб., в том числе

- выручка от основного вида деятельности - 319 583 019 руб.
- выручка от оказания услуг – 7 593 604 руб.

Генеральный директор Шарашова Е.С.

