

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

ООО «СЕМЬ»

Общие положения

Юридический адрес: 398042 Липецкая обл, г. Липецк, Универсальный проезд, 14, пом. 7

Директор: Семенихин Андрей Алексеевич, действует на основании Устава

Дата государственной регистрации: 1204800004177 от 20.03.2020 г.

Численность сотрудников: 1 человек

Уставной капитал составляет 10 тыс. рублей, единственный участник Общества: Семенихин Андрей Алексеевич

Основной вид деятельности: 46.39 Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Показатели баланса и отчета о финансовых результатах формируются в соответствии с учетной политикой.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные положения учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет материалов	Учет наличия и движения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет товаров, приобретенных для оптовой торговли	Товары, приобретенные для оптовой торговли, учитываются на счете 41 "Товары" по фактической себестоимости приобретения. Оценка товаров при их списании	ФСБУ 5/2019 "Запасы" Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций

	(продаже) производится по средней себестоимости. Издержки обращения, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", списываются в полном объеме на себестоимость продаж (счет 90.02) в отчетном периоде их возникновения».	(утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счетам 41,44,90);
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления	ПБУ 9/99 «Доходы», ПБУ 10/99 «Расходы», ФСБУ (5/2019,6/202)
Расходы на продажу	Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме	п.9 ПБУ 10/99
Расходы по кредитам и займам	Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами	п. 8 ПБУ 10/99
	Порядок проведения инвентаризации	
Инвентаризация активов и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности	ФСБУ 20/2023 «Инвентаризация»

3. Иная информация

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства отсутствуют.

Заемные средства (заемные средства учредителя)-859 629,52 руб.

В составе доходов: Выручка от реализации покупных товаров (сахар) – 54 514 295,53 руб.

В составе расходов:

Прямые расходы, относящие к осуществлению оптовой торговли (сахар)- 53 086 327,55

руб.

Косвенные расходы (расходы на оплату труда, больничные, на услуги банка, транспортные услуги) – 1 114 483,47 руб.

Дебиторская задолженность включает в себя- задолженность поставщиков и покупателей, сальдо на ЕНС.

Кредиторская задолженность- задолженность поставщиков и покупателей, сальдо на ЕНС.

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности нет.

Результат деятельности за 2025 г. положительный.

Директор ООО «СЕМЬ» _____ Семенихин А.А.

«31» декабря 2025 г.