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

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕМА"

ИНН 9719033876 КПП 771901001

ОГРН 771901001

105077, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Измайлово, ул Средняя Первомайская, дом 4, помещение 307

1. Общая информация об организации

ООО «ТЕМА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.59 — Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах

3. Учетная политика

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

6. 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 себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	1 163	-	3 723	(3 015)	-	-	1 871	-
									-
Товары	За 2025 г.	1 163	-	3 723	(3 015)	-	-	1 871	-

7. Дебиторская 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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	785	1 138	-	-	-	-	1 923
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	385	-	-	-	-	385
Долгосрочные займы	За 2025 г.	785	754	-	-	-	-	1 539
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 567	6 650	-	(1 701)	-	-	7 515
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	515	178	-	(338)	-	-	355
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 335	6 426	-	(1 335)	-	-	6 426
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	135	-	-	-	-	-	135
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	500	-	-	-	-	-	500
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	59	30	-	(28)	-	-	60
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному	За 2025 г.	19	16	-	-	-	-	35

	страхование и обеспечению							
Итого	За 2025 г.	3 352	7 788	-	(1 701)	-	X	9 438

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	3 015
Затраты на оплату труда	1 085
Отчисления на социальные нужды	324
Амортизация	-
Прочие затраты	4 606
Итого по элементам	9 029
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 029

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является ЛОМПАС НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор ЛОМПАС НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Директор ООО «ТЕМА» ЛОМПАС НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА

Главный бухгалтер ООО «ТЕМА» ЛОМПАС НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА