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

ООО «Мистраль»
ИНН 4401129619,КПП 440101001,ОГРН 1114401006961

Юридический адрес:156025, г. Кострома, ул. Ново-Полянская, д. 7А, комната 20.

1. Общая информация об организации

Дата государственной регистрации — 10.11.2011г.

Применяемая система налогообложения в 2025 году
-УСН «доходы минус расходы»

Есть обособленные подразделения, не имеющие самостоятельной деятельности.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 чел.

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.

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

Обществом в 2025г не начислялись дивиденды.

Участниками Общества является:

- Косиди Ника Юрьевна. с долей 50 процентов.
- Тарасова Ольга. Юрьевна с долей 50 процентов

Единоличный исполнительный орган — директор Косиди Ника Юрьевна (Протокола № 1 общего собрания учредителей Общества от «28» октября 2011 года)

Главный бухгалтер — Косиди Ника Юрьевна.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

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.

ООО «Мистраль» применяет:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»,

а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Мистраль» не применяет:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

так как вправе вести упрощенный бухучет.

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. Основной вид деятельности :

47.73 - Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Материально-производственные запасы	25.12.2025
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025

4.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.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1.К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
	2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
	3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
	2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.	

	3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по методу ФИФО	
	4. Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, офисное оборудование.	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Аренда	По договорам 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. Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

5. Пояснения по движению денежных средств.

Статьи движения денежных средств	Остаток на начало 2024 года тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на начало 2025 года тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на конец года тыс. руб.
Возврат от поставщика					55		
Налоги и сборы			1461			1 685	
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов			49550			41 517	
Погашение займов и кредитов полученных			458			583	
Погашение Процентов по займам и кредитам			162			136	
Займы и кредиты полученные		750					
Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг		716			590		
Премии и бонусы		3			6		
Оплата труда			2398			2 276	
Расчеты по исполнительным листам			40			104	
Розничная выручка		53057			46 661		
Прочее		4	72		1	73	
Итого	**2271**	**54530**	**54141**	**2660**	**47 313**	**46 374**	**3599**

6. Пояснения по изменению капитала

Капитал в 2025 году вырос на 1271тыс. руб. по сравнению с 2024 годом.
Вклады собственников без увеличения капитала не производились.
Целевые вклады собственников для покрытия убытка не производились.
Дополнительные вклады в уставной капитал не производились

7. Пояснения к расходам

Стать расходов	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
Покупная стоимость товара	38060	47502
Материальные расходы	441	288
Отчисления на социальные нужды	25	12
Оплата труда и налоги на ЗП	3518	3309
Прочие расходы	3277	1762
Итого	**45321**	**52873**

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 47798 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года, в связи с закрытием одного обособленного подразделения, на открытие которого были взяты кредиты, а деятельность была убыточной, в связи с этим же уменьшились и расходы и составили 45321 тыс. руб.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1271 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

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. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «Мистраль» Косиди Н.Ю.