

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

Общество с ограниченной ответственностью «СЗ» (ООО «СЗ»)

ИНН 2372031034, КПП 616801001, ОГРН 1222300050719

Адрес: 344103, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г. Ростов-на-Дону, ул. Содружества, зд. 35/4, этаж 3, ком. 4

1. Общая информация об организации

ООО «СЗ» 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:

45.31- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

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 № 28 от 01.09.2025г. Общество применяет учет по общим правилам в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», с учетом права Общества применять упрощенные способы учета, первоначально оценивать обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 158е.

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

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 при продаже осуществляется по средней себестоимости. .

7. Финансовые вложения

В отчетном периоде компания использовала инструмент "овернайт" (краткосрочные депозиты) для размещения свободных денежных средств на срок до 1 рабочего дня, либо на выходные и праздничные дни. Сумма полученных процентов за 2025 год составила 2 279 811,71 руб., которые были признаны в составе прочих доходов .

8. Долгосрочные заемные средства

К долгосрочным заемным средствам относятся займы:

учредителя Соколова Людмила Николаевна договор № 1 от 07.12.22г. на сумму 4 481 000,00 (Четыре миллиона четыреста восемьдесят одна тысяча) рублей ноль копеек;

учредителя Соколова Людмила Николаевна договор № 3 от 11.12.24г. на сумму 5 995 000,00 (Пять миллионов девятьсот девяносто пять тысяч) рублей ноль копеек;

директора Вишняков Дмитрий Викторович договор № 2 от 07.04.24г. на сумму 6 980 000,00 (Шесть миллионов девятьсот восемьдесят тысяч) рублей ноль копеек;

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы

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

10. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Соколова Людмила Николаевна, доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Вишняков Дмитрий Викторович (Решение № 5 от 10.11.23г.)

Главный бухгалтер — Котляренко Людмила Андреевна.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Директор ООО «СЗ» _____ Вишняков Д.В.

Главный бухгалтер ООО «СЗ» _____ Котляренко Л.А.