

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

А. Общие сведения

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ГОРА».

Сокращенное наименование – ООО «ГОРА» (далее – Общество)

Дата государственной регистрации: 04 сентября 2025 года ОГРН 1254700014568.

ИНН/КПП 4727015141 / 472701001

Юридический и почтовый адрес – 187700, Ленинградская область, м.р-н Лодейнопольский, г.п. Лодейнопольское, г Лодейное Поле, пр-кт Ленина, дом 33, квартира 15

Основной вид деятельности – Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91). В 2025 году Общество осуществляло торговлю на электронной торговой площадке OZON.

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал сформирован, зарегистрирован и оплачен в сумме 10 тысяч рублей. Состав участников Общества на 31.12.2025:

Дерябин Вадим Аркадьевич - 100 %

Органами управления Обществом являются: Общее собрание участников, Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор Дерябин Вадим Аркадьевич

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных подразделений.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 1 человек.

В. Основы представления информации

1. Организация учетной работы

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основании сводных данных в соответствии с учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации нормативных документов по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности: Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н (с изменениями и дополнениями), Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Отчетность Общества подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 5%. Уровень существенности определяет лицо, ведущее бухгалтерский учет, в отношении отдельных показателей. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (с изменениями и дополнениями). Запасы отражаются в учете по фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. При продаже (отпуске в производство) запасов их стоимость списывается по средней себестоимости с использованием скользящей оценки.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате без учета скидок, льгот, премий, бонусов и иных преференций вне зависимости от периода их предоставления. Предоставленные скидки отражаются как прочие доходы. Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате с учетом оплаты за отсрочки и рассрочки, вне зависимости от периода, на который они предоставлены. При оплате неденежными средствами стоимость запасов и капвложения определяется в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.

3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

С. Пояснения к раскрытию существенных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах

1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств в 2025 году представлено в таблице:

Статья движения денежных средств	Сумма, тысяч рублей
Общий остаток на начало	
Поступление	2 332
Оплата от покупателей	2 132
Получение кредитов и займов	190
Поступления от учредителей	10
Списание	1 595
Выплата заработной платы	196
Оплата поставщикам (подрядчикам)	1 316
Прочие налоги и сборы	76
Расходы на услуги банков	7
Чистый денежный поток	737

Общий остаток на конец	737
------------------------	-----

2. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 в составе дебиторской задолженности отражена задолженность ООО Интернет решения (OZON) перед Обществом в сумме 2 105 тысяч рублей. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

3. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 в составе краткосрочных заемных средств отражены:

Наименование кредитора, договор	Сумма, тысяч рублей
ДЕРЯБИН ВАДИМ АРКАДЬЕВИЧ, Договор беспроцентного займа	90
СЕВЕРНЫЙ АЛЬЯНС ООО, Договор процентного займа БН от 05.11.2025 (5%)	100,7
В том числе проценты	0,7
ИТОГО	190,7

4. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 в составе кредиторской задолженности отражена задолженность Общества по платежам в бюджет в сумме 152 тысячи рублей, а именно налог при УСН по итогам 2025 года в сумме 132 тысячи рублей и страховые взносы за декабрь 2025 года в сумме 20 тысяч рублей.

5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В составе выручки за 2025 год отражена выручка от реализации покупных товаров на электронной торговой площадке OZON.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год состоят из:

Наименование показателя	Сумма, тысяч рублей
Материальные затраты	1 298
Затраты на оплату труда	226
Отчисления на социальные нужды	67
Прочие затраты	1 065
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 656

В составе прочих затрат помимо прочего отражены расходы на услуги Озон в сумме 1 061 тысяч рублей.

6. Налог при упрощенной системе налогообложения

В 2025 году Обществом применялась УСН с объектом обложения доходы минус расходы с применением ставки 5% на основании статьи 1 Закона Ленинградской области от 12.10.2009 № 78-оз.

Генеральный директор

Дерябин Вадим Аркадьевич

13 марта 2026 года