Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "СОЛНЦЕ"
За 2025 год

Общие сведения

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью "СОЛНЦЕ"

Сокращенное наименование. ООО "СОЛНЦЕ" (далее по тексту Общество).

Дата государственной регистрации – 16.03.2016 г.

Основной государственный регистрационный номер 1162536057188

Основной вид деятельности – 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети

Среднесписочная численность за 2025 год - 3 чел., за 2024 г. – 3 чел.

Адрес : 690035, Приморский край, г. Владивосток, ул. Калинина, дом 29Б, офис 2/4

ИНН/КПП 2537124029 / 253701001

У организации не имеется обособленных подразделений

Организацией применяется упрощенная система налогообложения.

Уставный капитал –10 тыс. руб.

100% принадлежит единственному учредителю — Новикова Анна Сергеевна. По состоянию на 31.12.2025 г. оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган — директор Новикова Анна Сергеевна.

Конечным бенефициаром общества является Новикова Анна Сергеевна.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Текущая деятельность

В табл. 1 приводятся данные, характеризующие изменение выручки, себестоимости и прибыли от продаж Общества в 2025 году, по сравнению с 2024 годом.

Табл.1

№ п/п	Наименование	Сумма в тыс. руб.		Изменение	
		2024	2025	В абсолютных величинах	В %
А	Б	1	2	3	4
1	Выручка от продажи товаров	52279.00	43580.00	-8699,00	-16,64
2	Себестоимость продаж	49632.00	40194.00	-9438,00	-19,02
3	Коммерческие расходы				
4	Управленческие расходы	364.00	406.00	42,00	11,54
5	Прибыль от продаж	2283.00	2980.00	697,00	30,53
6	Чистая прибыль (непокрытый убыток)	1656.00	2458.00	802,00	48,43
7	Фонд оплаты труда и взносы во внебюджетные фонды	369.37	435.26	65.89	17.84

Основные принципы учетной политики

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100.000 рублей.

Приобретение и заготовление материалов отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости.

Учет материально-производственных запасов определяется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Оценка запасов при их списании производится по средней себестоимости.

Порядок бухгалтерского учета расходов, формирования финансового результата определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской федерации от 06.05.1999 № 33н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской федерации от 29.07.1998 № 34н.

Информация об изменениях учетной политики с 01.01.2025 г.

В 2025 году в учетную политику Организации внесены изменения, связанные с введением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, предусмотренным Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н. Согласно ФСБУ 4/2023 Формы бухгалтерской отчетности организации дополнены необходимой детализацией показателей по статьям отчетов.

Основные формы и объемы бухгалтерской отчетности, используемые в организации:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвентаризации подлежат все имущество организации независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств.

Проведение инвентаризации обязательно в следующих случаях (п. 15 ФСБУ 28/2023):

а) при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Экономический субъект вправе проводить инвентаризацию библиотечных фондов один раз в пять лет, иных основных средств - один раз в три года;

б) при передаче (возврате) активов экономического субъекта, имущественного комплекса (за исключением обычной деятельности экономического субъекта) в аренду, управление, безвозмездное пользование, а также при отчуждении активов экономического субъекта;

в) при смене работника, на которого возложена материальная ответственность;

г) при смене руководителя коллектива (бригадира), при выбытии из коллектива (бригады) более 50 процентов его членов, а также по требованию

одного или нескольких членов коллектива (бригады) (при коллективной (бригадной) материальной ответственности);

д) при установлении факта утраты или порчи (повреждения) активов;

е) в случае пожара, аварии, стихийного бедствия, а также иного бедствия, в результате которого сложилась чрезвычайная ситуация;

ж) при реорганизации организации, за исключением случаев реорганизации в форме преобразования;

з) при ликвидации организации.

Персональный состав рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель организации.

События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2025 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

Директор _____ /_____/

17.03.2026 г.