Приложение №1
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовой деятельности

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Праздничный салют» (далее Организация) учреждено в 2016 году. Его учредителями являются: Пиштой Константин Сергеевич – доля 100%.

1.2. Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Белинского, д. 34, офис 205.

Фактический адрес Организации: 620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Белинского, д. 34, офис 205.

1.4. Обособленные подразделения в Организации отсутствуют.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1169658007090.

1.6. Основной вид деятельности: - 46.75.2 Торговля оптовая промышленными химикатами.

1.7. Их доля в выручке фирмы за 2025 год составила 100%

1.8. Средняя численность работников за отчетный год составила 1 человек, за прошлый год составила 1 человек.

1.8. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.9. Единоличный орган управления: генеральный директор Пиштой К.С.

1.10. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся генеральным директором Пиштой К.С.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике №1 от 18.12.2023г.».

2.2. Критерий существенности.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 10% и более от валюты баланса. Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

2.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности у Организации отсутствуют.

2.4. Нематериальные активы у Организации отсутствуют.

2.5. Поисковые затраты. Все поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении и списании осуществляется по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до склада Организации, производимые до момента их передачи. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но

стоимостью не более 100000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

2.7. Признание дохода.

Выручка от оказания услуг, реализации товара, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах». Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения кассовым методом (п. 1 ст. 346.17 НК РФ).

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от сдачи в аренду нежилого помещения.

2.8. Порядок признания расходов.

Расходы учитывались по кассовому методу — принимались к учёту после фактической оплаты, то есть, ориентируясь на последнюю из дат:

- когда расплатились с поставщиком;
- когда получили товары, работы или услуги.

2.9. Текущий налог на прибыль определяется: как налог при упрощенной системе налогообложения на основании декларации по УСН (строка 273 раздела 2.2.)

2.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете. Критерии определения существенности ошибок: - Ошибка признается существенной, если в результате ее исправления показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 %. Метод исправления ошибок: ошибка, выявленная до окончания отчетного периода, исправляется методом «красное сторно».

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса.

На 31.12.2025 г. валюта баланса Организации составляет 46706 тыс. руб.		
Структура актива на 31.12.2025 г. представляет следующее:		
Оборотные активы	46706 тыс. руб.	100 %
Структура пассива на 31.12.2025 г. представляет следующее:		
Капитал и резервы	43275 тыс. руб.	92,65 %
Краткосрочные обязательства	3431 тыс. руб.	7,35 %

3.2. Активы баланса.

3.2.1. Запасы.

Расшифровка балансовой стоимости запасов на конец отчетного периода.

Структура балансовой стоимости на 31.12.2025 г. в тыс.руб. представляет следующее:			
Наименование	2025	2024	2023
Товары	0	5338	8148

3.2.2. Денежные средства.

Расшифровка балансовой стоимости денежных средств в тыс.руб.

Наименование	2025	2024	2023
Расчетный счет	145	4236	9840

3.2.3. Дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует. Авансы выданные или предоплата в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности.

Расшифровка балансовой стоимости дебиторской задолженности в тыс.руб.

Наименование	2025	2024	2023
Задолженность покупателей и поставщиков	46561	25883	18

3.3. Пассивы баланса.

3.3.1. Капитал и резервы.

Расшифровка балансовой стоимости капитал и резервы в тыс.руб.

Наименование	2025	2024	2023
Нераспределенная прибыль	43265	30750	17473
Уставный капитал	10	10	10

3.3.2. Краткосрочные заемные средства.

Расшифровка балансовой стоимости краткосрочные заемные средства в тыс.руб.

Наименование	2025	2024	2023
Заемные средства	0	21	0

3.3.3. Кредиторская задолженность.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Расшифровка балансовой стоимости кредиторской задолженности в тыс.руб.

Наименование	2025	2024	2023
Задолженность перед поставщиками	3431	4676	523

3.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2025 г.

Доходы представляют собой выручку в сумме 74955 тыс. руб., из них:

Выручка от реализации покупных товаров – 74955 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 62221 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- налоги и сборы – 96 тыс. руб.,
- оплата труда – 317 тыс. руб.,
- материальные затраты – 44807 тыс. руб.,
- прочие расходы – 17001 тыс. руб.

3.5. Прочие доходы и расходы за 2025 г.

Прочие доходы составили – 321 тыс. руб., из них:

- проценты к получению – 321 тыс. руб.

Прочие расходы составили – 56 тыс. руб., из них:

- судебные расходы – 38 тыс. руб.
- расходы на услуги банка – 18 тыс. руб.

3.6. Налог на прибыль.

Раскрытие информации о налоге на прибыль.

По итогам 2025 года Прибыль для целей налогообложения составила 12149 тыс. руб. (строка 243 раздела 2.2. Декларации по УСН).

Начислен налог по упрощенной системе налогообложения в размере 850 тыс. руб. (строка 273 раздела 2.2. Декларации по УСН).

4. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.

В отчетном периоде дивиденды учредителям не начислялись, Фонды специального назначения не создавались. Нераспределенная прибыль прошлых лет не использовалась.

Генеральный директор _____ Пиштой К.С.