

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

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

ИНН 7810025214, КПП 780601001, ОГРН 1057810218476

Адрес: 195112, Санкт-Петербург г, Карла Фаберже пл, дом № 8, литер Е

1. Общая информация об организации

ООО «Воланд» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основной вид деятельности розничная торговля текстильными изделиями (ОКВЭД 2 : 47.51). Уставный фонд 10 000,00 (Десять тысяч) руб, состоит из 100% доли одного участника Волоскова В.В., сформирован полностью.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы-Расходы».

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. 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.

3. 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.

4. Аренда

По договору аренды нежилого помещения № 51/209/25-А от 01.07.2025 г. и № 51/215/24-А от 01.08.2024 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.

Предмет аренды — нежилое помещение общей площадью 38,00 кв.м., находящиеся на 1-м этаже (секция № II-127) здания Мебельного Центра по адресу г.Санкт-Петербург, ул.Карла Фаберже, д.8, лит.Е,

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

5. 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. Учитываются на счете 41 «Товары». Проверка на обесценение не проводится.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

41 счет :

- на 01.01.2025г. 286 381,50 руб.
- поступление товаров за 2025 г. 3 983 982,10 руб.
- списано при реализации за 2025 г. 3 949303,05 руб.
- на 31.12.2025 г. 321 060,55 руб.

6. Дебиторская задолженность

- Дебиторская задолженность покупателей на 31.12.2025 г. отсутствует.
- Дебиторская задолженность с поставщиками на 31.12.2025 г. составила 77 639,69 руб. (обеспечительные платежи по договорам за услуги)
- Сальдо по ЕНС 23 631,45 руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Волосков Владислав Валерьевич , доля участия — 100 процентов.

8. Кредиторская задолженность.

8.1. Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2025 г. составила 2 005 997,74 руб.. Просроченная и с прошедшим сроком давности задолженность отсутствуют.

8.2. Кредиторская задолженность «Расчёты по налогам» на 31.12.2025 г. составила 18 133,00 руб. – начисленный УСН к доплате по итогам 2025 г..

8.3. Кредиторская задолженность «Расчеты по социальному страхованию» на 31.12.25 г. составила 20 649,00 руб.(начисленные взносы за декабрь 2025 г., срок уплаты 28.01.2026 г.). Просроченной задолженности нет.

9. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

9.1. ДОХОДЫ: Выручка общества за отчетный период составила 5 828 327,77 . руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

9.2. РАСХОДЫ: Себестоимость проданного товара составила 3 949 303,05 руб.

Коммерческие расходы составили 2 289 267,17 руб., в том числе :

- оплата труда 1 111 тыс.руб.
- аренда помещений 1 095 тыс.руб.
- расходы на офис 68 тыс.руб.
- прочие 14 тыс.руб.

Прочие расходы составили 82 618,64 руб.(услуги банка)

10. Налог при упрощенной системе налогообложения

По итогам финансово-хозяйственной деятельности начислен налог УСН 58 081,00 руб.

11. Прибыль/Убыток

По итогам работы за 2025 г. Получен убыток в размере 536 тыс. руб..

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Иная существенная информация о финансовом положении организации на отчетную дату, финансовых результатах её деятельности за отчетный период, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Воланд»



Волосков В.В.