Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Строй-мир» (ООО «Строй-мир»)
Сведения об организации
ИНН 7017453971 КПП 701701001
ОГРН 1187031069950

Дата регистрации: 07.12.2018 г.

Юридический адрес: 634057, г. Томск, пр-кт Мира, д. 46, помещ.1022.

Основной вид деятельности: Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.59).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Гусаров Павел Иванович.

Участники Общества:

- Гусаров Павел Иванович – доля 100%.

1. Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель Общества.

2. Информация о деятельности

В 2025 году деятельность Общества носила ограниченный характер.

Выручка в размере 123 тыс. руб., отраженная в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, сформирована по операциям реализации товаров, осуществленным преимущественно в первом квартале 2025 года по ранее заключенным договорам.

Начиная со второго квартала 2025 года новые договоры с покупателями не заключались. Операционная деятельность Общества была фактически приостановлена в связи с отсутствием новых заказов и экономической нецелесообразностью дальнейшего ведения бизнеса. Хозяйственная деятельность Общества после прекращения торговых операций не

осуществлялась, операции, направленные на продолжение или перевод бизнеса на иные организации, не проводились.

В связи с прекращением хозяйственной деятельности участником Общества принято решение о ликвидации организации (решение №3 от 24.02.2026).

2.1. Основные показатели деятельности

По итогам 2025 года финансовый результат Общества сформирован следующим образом:

выручка от реализации товаров — 123 тыс. руб.;
себестоимость реализованных товаров — 68 тыс. руб.;
управленческие расходы — 162 тыс. руб.;
прочие расходы — 21 тыс. руб.

По итогам отчетного года получен убыток в размере 128 тыс. руб., что связано со снижением объемов деятельности и необходимостью несения текущих расходов при фактическом прекращении операционной деятельности.

2.2. Изменения структуры активов и обязательств

В течение 2025 года произошли существенные изменения в структуре активов и обязательств Общества, обусловленные сворачиванием деятельности.

Запасы

Запасы товаров, отраженные в бухгалтерском балансе на 31.12.2024, были проверены путем проведения инвентаризации фактического наличия товаров в соответствии со ст. 11 Федерального закона №402-ФЗ.
По результатам проведенной инвентаризации установлено фактическое наличие товаров, отраженных в бухгалтерском учете. Оставшиеся товарные запасы были реализованы в первом квартале 2025 года, реализация осуществлялась в том числе по сниженным ценам в связи с необходимостью распродажи складских остатков при прекращении деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 остатки товарных запасов отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024, была погашена в течение 2025 года путем расчетов с поставщиками и контрагентами.

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность отсутствует.

Денежные средства

Денежные средства, имевшиеся у Общества на начало 2025 года, были использованы для расчетов с поставщиками, оплаты текущих расходов и завершения хозяйственных операций, связанных с прекращением деятельности.

На отчетную дату остаток денежных средств отсутствует.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имелась дебиторская задолженность в размере 11 тыс. руб., представляющая собой задолженность поставщика, выявленную по результатам акта сверки взаиморасчетов.

Указанная задолженность была погашена контрагентом 09 февраля 2026 года, путем перечисления денежных средств на расчетный счет Общества.

Таким образом, на момент составления пояснений задолженность перед Обществом отсутствует.

3. Учетная политика и показатели

3.1. Основы составления отчетности

Учетная политика Организации разработана в соответствии с требованиями действующих ФСБУ.
Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

3.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Иная информация

После отчетной даты:

09 февраля 2026 года была погашена дебиторская задолженность поставщика в размере 11 тыс. руб., отраженная в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г.

Участником Общества принято решение о ликвидации организации (решение №3 от 24.02.2026).

Иных событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на финансовое положение Общества, не выявлено.

Директор

ООО «Строй-мир»

_____ /Гусаров П.И./