

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

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

ИНН 7814842200 , КПП 781401001, ОГРН 1247800081660

Адрес: 197376, Санкт-Петербург г, ул Плесецкая, 10, 1, 215Н, 13

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

53.20.3 Деятельность курьерская

3. 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.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

5. Аренда (заполняется если есть аренда и лизинг)

По договору аренды №... от 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, расположенное по адресу:

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

6. Запасы

Если запасы есть в балансе:

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. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО или по средней себестоимости.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

7. Дебиторская задолженность

Общество не имеет дебиторскую задолженность.

8. Обязательства

Общество имеет задолженность по краткосрочным заемным средствам в сумме 2 218 тыс. руб., по долгосрочным заемным средствам в сумме 7 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 2 218 тыс. руб.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Барыгина Кристина Станиславовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В случае выплаты дивидендов пишем фразу: в 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности составили 33062 тыс. руб., из них:

- материальные затраты 22607 тыс. руб.
- затраты на оплату труда 6824 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды 2047 тыс. руб.;
- амортизация 19 тыс. руб.;
- прочие расходы 1565 тыс. руб.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Барыгина Кристина Станиславовна (Решение № ... от, срок полномочий или бессрочно).

Главный бухгалтер — Барыгина Кристина Станиславовна.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана (дата подписания).

Генеральный директор ООО «Кристалион»

К.С. Барыгина