

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «София и К» (ООО «София и К»)

ИНН 5440110483 КПП 544001001 ОГРН 1135483000432

Адрес: 633530, Новосибирская область, Черепановский район, п. Пушной, ул. Ленина, 176

1. Общая информация об организации

ООО «София и К» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. ООО «София и К» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

1. Основные виды деятельности

Виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.19 — торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (основной).

Доходы от торговли являются доходами от обычных видов деятельности.

Дополнительные виды экономической деятельности:

68.20 — аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом;

68.20.2 - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 24/2011 «Учёт затрат на освоение природных ресурсов»;
- ПБУ 17/02 «Учёт расходов на НИОКР»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Учетная политика ООО «София и К» утверждена приказом от 28 декабря 2024 года. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация применяет упрощенную форму ведения бухгалтерского учета, о есть использует двойную запись и не ведет регистров.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резервов под обесценение.

2. 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.

1. Аренда

По договору аренды помещения от 01.02.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подпунктом «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 633530, Новосибирская область, Черепановский район, ул. Ленина, 17Б. Объект аренды не предполагается к выкупу.

2. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Товары	7040	24359	24500	6899

3. Структура актива и пассива организации

Снижение активов организации связано со снижением показателя по строке «Запасы» на 141 тыс. руб. Одновременно, в пассиве баланса произошло снижение по строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 100 тыс. руб.

Среди положительно изменившихся статей баланса – это увеличение суммы по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты», плюс 41 тыс. руб.

На 31.12.2025 собственный капитал организации составил 8 000 тыс. руб. За весь анализируемый период значение собственного капитала не изменилось.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная КЗ	525	-	100	425

3. Анализ результатов хозяйственной деятельности организации

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ООО "София и К" за последний год и аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя (тыс. руб.)		Изменения показателя		Средне- годовая величина тыс. руб.
	2024	2025	тыс. руб. (гр.3 – гр.2)	+-% ((3-2):2)	
Выручка	28 575	27 586	- 989	-3,5	28 081
Расходы по обычным видам деятельности	26 651	25 725	- 926	-3,5	26 188
Прибыль (убыток)	1 924	1 861	-63	-3,3	1 893

В связи с увеличением конкуренции в сфере закупок продуктов для социальной сферы в 2025 году выручка от продаж снизилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 989 тыс. руб. Расходы по обычной деятельности соответственно уменьшились на 926 тыс. руб.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за 2025 год получена прибыль от продаж в размере 1 861 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 63 тыс. руб., или на 3,3%.

Прибыль ООО «София и К» от финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год составила 1 861 тыс. руб.

4. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Вагнер Инна Александровна, доля участия — 100 процентов.

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Вагнер Инна Александровна (Решение № 1 от 01.08.2013, бессрочно).

6. 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.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Директор ООО «София и К»

Вагнер И. А.