

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

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

ИНН 1101156398, КПП 110101001, ОГРН 1171101001610

Адрес: 167003, Республика Коми, г. Сыктывкар, Сысольское ш., д. 17/1, помещ. Н-7

1. Общая информация об организации

ООО «ПровиантЪ» 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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.25.1 — Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8» ред.3.0.

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

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По договору аренды нежилого помещения № б/н от 01.12.2022 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: Республика Коми, г. Сыктывкар, Сысольское шоссе, д. 17/1, пом. Н-7.

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

5. Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

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

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

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

6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути».

7. Дебиторская задолженность

Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения дебиторской задолженности в отчетном году

8. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. (п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

10. Информация, неподлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Материальные внеоборотные активы;
- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы;
- Другие долгосрочные обязательства;
- Краткосрочные заемные средства;
- Другие краткосрочные обязательства.

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

11. Основные показатели деятельности организации

Выручка составила:

- по основному виду деятельности - 4 746 459,98 руб.;
- прочие доходы - 185 000,00 руб.

Затраты составили:

- приобретение товаров — 3 468 298,57 руб.;
- приобретение материалов — 13 800 руб.;

- аренда помещения — 300 000,00 руб.;
- затраты на программное обеспечение — 51 389,79 руб.;
- фонд оплаты труда — 1 298 300,71 руб.;
- проценты к уплате — 33 397,93 руб.;
- расходы на услуги банков — 71 974,81 руб.;
- пени по налогам и сборам — 238,99 руб.;
- прочие расходы — 108 472,84 руб.

12. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Демирджан Азиз Химметович, доля участия — 100 процентов.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Демирджан Азиз Химметович (Приказ № 1от 07.03.2017, бессрочно).

14. 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.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПровиантЪ» Демирджан А.Х.

