ООО "СОИК"

ИНН: 6950095322 КПП: 695001001
ОГРН: 1086952031220
Адрес: 170033, г. Тверь, ул. Коминтерна, 83а
Тел/факс: (4822) 63-11-56

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

1. Краткая характеристика деятельности организации
1.1. Сокращенное наименование – ООО «СОИК».
1.2. Дата государственной регистрации – 30.12.2008г.
1.3. Основной ОКВЭД – 10.89 «Производство прочих пищевых продуктов, не включённых в другие группировки»**.**
1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек
1.5. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- И.С. Азовцев с долей 50 процентов;
- И.В.Шевченко с долей 50 процентов.

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: И.В. Шевченко
Главный бухгалтер Общества: Н.А.Меденкова
1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности
Бухгалтерская отчетность ООО «СОИК» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность
Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики
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.
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.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”

ООО "СОИК"

ИНН: 6950095322 КПП: 695001001
ОГРН: 1086952031220
Адрес: 170033, г. Тверь, ул. Коминтерна, 83а
Тел/факс: (4822) 63-11-56

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов 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.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

ООО "СОИК"

ИНН: 6950095322 КПП: 695001001
ОГРН: 1086952031220
Адрес: 170033, г. Тверь, ул. Коминтерна, 83а
Тел/факс: (4822) 63-11-56

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности
Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Запасы
В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, готовая продукция, полуфабрикаты .Основную часть материальных запасов составляет сырье и готовая продукция.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	31.10.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	16.02.2026г	По состоянию на 31.12.2025г.

В ходе инвентаризации выявлены излишки на сумму 5тыс.руб.
9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности
Выручка организации за отчетный период составила 40345 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 7055тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на услуги, увеличения цен.
11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности
Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.
Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	3 644	3 618	2 090
Коэффициент срочной ликвидности	2,5	2,7	3,2
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,1	1,6	0,9

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме.
За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 5164 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

ООО "СОИК"

ИНН: 6950095322 КПП: 695001001
ОГРН: 1086952031220
Адрес: 170033, г. Тверь, ул. Коминтерна, 83а
Тел/факс: (4822) 63-11-56

Директор _____ Шевченко И.В.