

Общество с ограниченной ответственностью «Согласие»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовом формате.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Согласие»

Сокращенное наименование – ООО «Согласие»

Юридический адрес: 197372, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Озеро Долгое, пр-кт Авиаконструкторов, д. 5, к. 2, литера А, помещ. 11НС.

Дата государственной регистрации- 09.09.2016

Основной вид деятельности: Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек (на 31 декабря 2024 года – 5 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 300 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Барышникова Анна Александровна.

Участники Общества:

- Барышникова Анна Александровна – доля 100%;
- Кадровый учет и расчет оплаты труда возложен на директора.

II. Аудит бухгалтерской отчетности общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

III. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. 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.

4. 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.

5. 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.

6. 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.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12. 2025	—
Нематериальные активы	30.12.2025	—

8. 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.

9. 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.

10. 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 том отчетном периоде, в котором они понесены.

11. Отчетность

В виду того, что организация относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую(финансовую) отчетность, организация начиная с отчетности за 2025 г. составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде общество господомощь не получало.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Запасы

Счет	Сальдо на 31.12.2025 .	
	Дебет	Кредит
41	19 445 220,80	
44	428 952,34	
45	74 938,48	
Итого	19 949 111,62	

2. Дебиторская задолженность

Счет	Сальдо на 31.12.2025 .	
	Дебет	Кредит
62.01	1 862 186,66	
60.02	317 120,78	
68.90	198 128,85	
76	2 388 258,82	
Итого	4 765 695,11	

3. Кредиторская задолженность

Счет	Сальдо на 31.12.2025 .	
	Дебет	Кредит
60.01		4 249 258,88
68		382 107,00
69		34 698,18
70		57 390,27
71.01		15 048,00
76		113 764,08
Итого		4 852 266,41

4. Краткосрочные заемные средства

Счет	Сальдо на 31.12.2025 .	
	Дебет	Кредит
66		9 012 515,48
66.03		8 875 000,00
66.04		137 515,48
Итого		9 012 515,48

Директор _____ /Барышникова А.А./

«19» марта 2026 г.

