

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

Общество с ограниченной ответственностью «СОДА СПБ» (ООО «СОДА СПБ»)

ИНН 7814287348 , КПП 781001001, ОГРН 1157847343939 от 09.10.2015

Адрес: 196140, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пулковский меридиан, ш Пулковское, д. 103, литера Л, помещ. 3-Н

1. Общая информация об организации

ООО «СОДА СПБ» является коммерческой организацией. Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчётности, в отчётном периоде не пересматривались.

2. Основной вид деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.42 -Торговля оптовая одеждой и обувью.

3. Учётная политика

Доходы учитывают кассовым методом — в день поступления денег на расчётный счёт или в кассу, либо при зачёте обязательств. В доходы включают поступления от реализации товаров, работ, услуг, имущества и прав на него, а также внереализационные доходы. Расходы связаны с деятельностью организации. Расходы входят в перечень, который содержится в статье 346.16 НК РФ. Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

4.Сотрудники

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека. У Общества создано обособленное подразделение на территории Санкт-Петербурга.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощённый порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилые помещения. Так же у Общества заключен договор аренды с КИО. Объект аренды предполагается к выкупу и не передаётся в субаренду.

6. Нематериальные активы.

Объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются. Так как стоимость активов не переоценивается,

не было признаков обесценивания, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания нематериальных активов и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания. Амортизация начисляется линейным способом для всех групп основных средств нематериальных активов

7. Дебиторская и Кредиторская задолженность.

Наличие Дебиторской задолженности обусловлена стимуляцией продаж, такие как отсрочка платежей для покупателей. Кредиторская задолженность- задолженность пред поставщиками и бюджетом. Вся Кредиторская задолженность является краткосрочной.

8. Заемные средства.

Для данного вида деятельности характерны сезонные колебания выручки. Заемные средства были привлечены для формирования запаса товаров и погашения обязательств по договорам аренды помещений. Собственных оборотных средств на момент закупки было недостаточно, поэтому привлечены заемные средства на возвратной основе.

9. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

10. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Гурьев Роман Александрович, доля участия — 100 процентов.

11. Информация о деятельности.

Общество планирует работать в 2026 году. Разработаны и внедрены мероприятий по увеличению продаж и улучшению обслуживания клиентов. Организована работа персонала, распределение обязанностей и контроль за их выполнением

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Гурьев Роман Александрович

Главный бухгалтер — Гурьев Роман Александрович.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчётности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 год включены:

бухгалтерский баланс;

отчёт о финансовых результатах;

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчётности

20 марта 2026

Генеральный директор

Гурьев Р.А.

Главный бухгалтер

Гурьев Р.А.