

**Пояснение
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Кристина»
за 2025 год**

1. Сведения об обществе

1.1. Полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Кристина».

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «Кристина».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес общества – Российская Федерация, Приморский край, 692815 Шкотовский район, пгт. Шкотово, ул. Ленинская, д.51Е;

1.3. Дата государственной регистрации общества 27.04.2006г, ОГРН: 1062503010734;.

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика – 2503024361

1.5. Основные виды деятельности: Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах.

1.6. ООО «Кристина» не имеет обособленных подразделений с самостоятельным балансом.

1.7. ООО «Кристина» применяет специальный налоговый режим Упрощенная система налогообложения.

1.8. Размер уставного капитала и состав учредителей: Размер уставного капитала 10 000 руб. (100%)

Бурч Людмила Федоровна 10 000 руб. (100%)

2. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней стоимости.
- Списание материально-производственных запасов на управленческие нужды производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- Учет товаров осуществляется в количественно-суммовом учете, оценка товаров производится по покупным ценам (по фактической себестоимости) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров в бухгалтерском учете определяются по отгрузке, в налоговом учете определяется по оплате.
- Арендные платежи по договорам аренды, не предполагающим дальнейшую передачу имущества в субаренду, не подразумевающие перехода права собственности либо не предусматривающие возможности выкупа, признаются в учете операционной арендой.

3. Сведения о Бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Кристина» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

4. Основные показатели деятельности ООО «Кристина».

2.2. Динамика выручки от реализации ТРУ по годам:

Период	тыс. руб.
2024г.	3109
2025г.	3590

4.1. Структура выручки от реализации по отчетным периодам 2025 года (стр.2110 формы 2):

Период	Вид услуг	тыс. руб.	% к общему объему за период
1 квартал	Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями	565	16
2 квартал	Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями	711	20
3 квартал	Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями	1243	35
4 квартал	Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями	1071	29
Итого за год:	Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями	3590	100

2.3. Динамика затрат на реализацию ТРУ по годам:

Период	тыс. руб.
2024г.	3 966
2025г.	4 228

2.4. Структура затрат на оказание услуг за отчетный год:

Статьи затрат	тыс.руб.	% к общему объему
- заработная плата рабочих основного производства с отчислениями в социальные фонды (ЕСН, ФСС)	1022	24
- Стоимость приобретенных товаров	2441	58
- прочие расходы	765	18
Общий объем затрат:	4228	100

2.5. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	За предыдущий год	За отчетный год
		2024	2025
1	Среднесписочная численность работников (чел.)	3	2
2	Затраты на оплату труда (тыс.руб.)	967	792
3	Средняя заработная плата работников в месяц (тыс.руб.)	26,8	33

5. Сведения об основных активах и обязательствах организации ООО «Кристина».

5.1. Сведения об объектах недвижимости

По состоянию на 31.12.2025г. объекты недвижимости за предприятием не зарегистрированы.

5.2. Сведения о прочих основных средствах

По состоянию на 31.12.2025г. на предприятии объекты основных средств не числятся. Основные средства, стоимостью ниже 100 000 руб., в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 5/2019 «Запасы» учитываются как малоценные средства. Учет таких средств организован на забалансовых счетах.

5.3. Сведения о вложениях в необоротные активы (строка 1170 формы 1)

По состоянию на 31.12.2025г. вложения в необоротные активы на предприятии не числятся.

5.4. Сведения о размере дебиторской задолженности (строка 1240 формы 1)

По состоянию на 31.12.2025г. на предприятии числится дебиторская задолженность в сумме 112 тыс. руб., в т.ч.:

- по расчетам с бюджетом 37,23 тыс. руб.
- по авансам, выданным поставщикам 49,88 тыс. руб.

№ п/п	Контрагенты	Сумма
1	Мун Алексей Алексеевич	13
2	ООО "Марти"	3,57
3	ООО "Портер"	0,08
4	ООО "Центр Бухгалтерской Поддержки"	16,66
5	Филиал публичного акционерного общества "Дальневосточная энергетическая компания"- "Дальэнергосбыт"	16,57
Итого:		49,88

Прочая дебиторская задолженность в сумме 25 тыс.руб..

5.5. Сведения о размере кредиторской задолженности (строка 1520 формы 1)

По состоянию на 31.12.2025г. на предприятии числится кредиторская задолженность в сумме 710 тыс.руб.:

- перед бюджетом всех уровней по налогам и взносам в размере 55,27 тыс.руб.
- по поставщикам за оказанные поставленные товары 637,35 тыс.руб.

№ п/п	Контрагенты	Сумма
1	"ПЛУТОС" ООО	6,98
2	КРОНОС-ДВ ООО	12,84
3	ООО "Белуга Маркет Владивосток"	164,19
4	ООО "ВДК"	406,59
5	ООО "КОРВЕТ"	18,48
6	ООО "ПРОЕКТ-ИНВЕСТ" (02)	24,38
7	ООО "Эником"	3,89
Итого:		637,35

--задолженность перед подотчетными лицами 17,33 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность отсутствует.

5.6. Сведения по кредитам и займам

По состоянию на 31.12.2025г. непогашенных кредитов на предприятии не числятся.

6. Сведения об аффилированных лицах.

Аффилированные лица отсутствуют.

6. Условные факты по организационной хозяйственной деятельности

ООО «Кристина» в 2025г гарантийные обязательства не выдавало, участие в судебных разбирательствах не принимало.

7. Совместная деятельность организации

Предприятие не ведет совместную деятельность.

8. Государственное финансирование

Организация не получала государственную помощь. Целевое финансирование из средств государственных бюджетов не производилось.

Генеральный директор

Бурч Л.Ф.