

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 год и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год ООО «Сырная история»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сырная история».

Сокращённое наименование: ООО «Сырная история»

ОГРН: 1122721009630

ИНН/КПП: 2721195416 / 272301001

Юридический адрес: 680031, Хабаровский край, Хабаровск г, Кочнева ул, дом № 13

Основной вид деятельности: 10.51 Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции.

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (доходы).

Средняя численность работников за 2025 год: 2 человека.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ (п.п. «а» п.52 ФСБУ 4/2023)

2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие, имеющее право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 2/2008, ПБУ 16/02.

2.2 Основные средства

Учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

2.3 Запасы

Оцениваются по фактической себестоимости. Списание производится методом ФИФО.

2.4 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

| Сальдо на начало периода (на 31.12.2024г), тыс.руб. | Поступило, тыс.руб. | Начислено амортизации, руб. | Сальдо на конец периода (на 31.12.2025г), руб. |
|--|------------------------|--------------------------------|---|
| 0 | 640,00 | 32,00 | 608,00 |

3.2 Запасы (материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, малоценное оборудование)

| Сальдо на начало периода (на 31.12.2024г), тыс.руб. | Поступило, руб. | Выбыло, руб. | Сальдо на конец периода (на 31.12.2025г), руб. |
|--|-----------------|--------------|---|
| 0 | 4 795,00 | 4 708,00 | 87,00 |

3.3 Денежные средства (остаток на расчетном счете на 31.12.2025г) – 239,00 тыс. руб.

3.4 Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025г

Размещение денежных средств в депозит сроком менее 90 календарных дней – 2 600 тыс. руб.

Расчеты с покупателями – 493,00 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 212,00 тыс. руб.

3.5. Капитал

Уставный капитал — 11,00 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 3 778, 00 тыс. руб.

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 244,00 тыс. руб.

Задолженность по уплате налога при упрощенной системе налогообложения за 4й квартал 2025г – 143,00 тыс. руб., срок уплаты 25.03.2026г.

Задолженность по уплате страховых взносов по единому тарифу за декабрь 2025 – 64,00 тыс., срок уплаты 25.01.2026 г.

4. Финансовые результаты

4.1 Выручка за 2025 год — 6 638 тыс. руб.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год – 8 712 тыс. руб.

| Статья затрат | Сумма, тыс. руб. |
|----------------------|------------------|
| Себестоимость | 3 327 |
| Оплата труда | 2 371 |
| Материальные расходы | 439 |
| Аренда помещения | 1 073 |
| Прочие | 1 502 |

4.3 Прочие доходы

Проценты к получению – 381 тыс. руб.

Излишки ТМЦ при инвентаризации – 162 тыс. руб.

4.4 Прочие расходы

Комиссия банка – 35 тыс. руб.

Недостача ТМЦ при инвентаризации – 35 тыс. руб.

4.5 Налог при УСН (доходы) за 2025г составил – 204 тыс. руб.

5. События после отчётной даты

Существенные события после 31.12.2025г отсутствуют.