

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «АССОРТ» ИНН 7817036039, ОГРН 1027808761353 дата регистрации 05.07.2000 г.
Юридический адрес 196650, г. Санкт-Петербург, г Колпино, ул. Финляндская, д. 24, литера Б, помещ. 206.

Численность сотрудников – 4 чел.

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Применяемая система налогообложения – общая. Как микропредприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Поступления и выбытия основных средств в 2025 году не было. Объекты отражаются по нулевой остаточной стоимости, так как первоначальная стоимость равна накопленной амортизации.

4. Финансовые вложения

Состав финансовых вложений Общества – краткосрочные депозитные вклады в банке со сроком менее 12 мес. Текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной сумме вклада.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предметы аренды:

- нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, г Колпино, ул. Финляндская, д. 24, литера Б, помещение 206, договор №С-25/04 от 15.10.2025 г.;
- нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, г Колпино, ул. Финляндская, д. 24, литера Б, помещение № 162, договор №С-25/04-2 от 15.12.2025 г.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает товары, материалы и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Инвентаризация

Инвентаризация запасов и основных средств проведена по состоянию на 20.12.2025 г. Расхождений не установлено.

8. Простроченная задолженность в расчетах с поставщиками и покупателями отсутствует.

9. Пояснения в разнице сумм расходов в отчете о финансовых результатах и в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год

Сумма расходов стр. 2120 и стр. 2350 отчета о финансовых результатах не соответствует сумме расходов стр. 030 и стр. 040 Листа 02 налоговой декларации по налогу на прибыль – разница составляет 101 601,70 руб. В налоговую декларацию по налогу прибыль не включены следующие расходы:

1. Компенсация за использование личного автомобиля в служебных целях сверх норм в сумме 10 060 руб.
2. Расходы, не принимаемые для целей налогообложения в сумме 34 799,97 руб.
3. Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения (материальная помощь в связи со смертью родственника, подарки сотрудникам) в сумме 56 741,73 руб.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 26 212 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с увеличением количества предложений в данном сегменте рынка и, как следствие, уменьшение количества заказчиков, сумм заказов и количества проданных товаров. В настоящее время нами пересматривается политика в области формирования ассортимента реализуемых товаров и установления цен на них.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 14 000 руб., оплачен полностью. Единственным участником Общества является Калинина Евгения Александровна, доля участия – 100 %. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 600 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала. По итогам отчетного 2025 г. получена чистая прибыль в сумме 1 082 тыс. рублей.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Данченко Анна Николаевна (Решение № 12 единственного участника Общества от 06.02.2023 г., срок 5 лет).

Главный бухгалтер – Гевель Галина Михайловна.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «АССОРТ»

А.Н. Данченко

Главный бухгалтер ООО «АССОРТ»

Г.М. Гевель