

Пояснений к упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «Варежка» за 2025 год.

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Общие сведения об организации:

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Варежка».
- ИНН 2225104010, КПП 222501001.
- осуществляемый вид деятельности (ОКВЭД): 93.29.1 (деятельность парков отдыха и пляжей)
- юридический и фактический адрес: 656906, Алтайский край, г. Барнаул, р.п. Южный, ул. Зоотехническая, 29в.
- исполнительный орган Общества: генеральный директор.

4. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

5. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

6. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

6.1. Материальные и внеоборотные активы:

По строке «Материальные и внеоборотные активы» отражены основные средства по остаточной стоимости. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом; переоценка не производится.

Увеличение показателя по сравнению с предыдущим годом произошло за счет увеличения балансовой стоимости основных средств (приняты к бухгалтерскому учету новые основные средства).

6.2. Запасы:

В укрупненном показателе «Запасы» основную долю составляют товаров для продажи по состоянию на отчетную дату. Товары оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При реализации товаров покупателю себестоимость товаров рассчитывается по средней себестоимости.

6.3. Денежные средства и денежные эквиваленты:

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств на расчетных счетах организации, в кассе.

6.4. Финансовые и другие оборотные активы:

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» основную долю составляет дебиторская задолженность за минусом резервов по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность ООО «Варежка» формируется за счет непогашенной задолженности покупателей, за счет оплаченных авансов поставщикам, за счет переплаты на ЕНС.

Значительное уменьшение показателя по сравнению с предыдущим годом произошло в связи с уменьшением задолженности по оплаченным авансам поставщикам (в 2024 году был произведен авансовый платеж за оборудование, в 2025 году оборудование было поставлено в ООО «Варежка» и принято к учету), а также за счет увеличения резервов по сомнительным долгам.

6.5. Капитал и резервы:

По строке «Капитал и резервы» отражены показатели уставного капитала и нераспределенной прибыли. Величина уставного капитала в течение отчетного периода не изменялась.

6.6. Краткосрочные заемные средства:

По строке «Краткосрочные заемные средства» отражены суммы задолженности по договорам займа.

6.7. Кредиторская задолженность:

По строке «Кредиторская задолженность» отражены суммы задолженности по оплате поставщикам; по начисленным страховым взносам за 4 квартал 2025 года.

7. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

7.1. Выручка:

Выручка за отчетный период сформирована за счет оказания услуг по основному виду деятельности.

7.2. Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности сформированы за счет начисленной амортизации, оплаты труда, страховых взносов, начисленных на заработную плату, и материальных расходов (расходы по оплате поставщикам).

7.3. Прочие доходы:

Прочие доходы сформированы за счет восстановления резерва по сомнительным долгам.

7.4. Прочие расходы:

Показатель «Прочие расходы» сформирован за счет создания резервов по сомнительным долгам и прочих косвенных расходов (оплата за услуги банков).

Увеличение показателя по сравнению с прошлым периодом произошло за счет роста резервов по сомнительным долгам.

7.5. Налоги на прибыль (доходы):

По строке «Налоги на прибыль (доходы)» отражен налог на доходы, начисленный в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Дивиденды учредителям не выплачивались.

Генеральный директор ООО «Варежка»

_____ Снегирев А.В.

23 марта 2026 года.