

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ИСКРА»

г. Мытищи

23 марта 2025 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИСКРА» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ИСКРА»
Сокращенное наименование	ООО «ИСКРА»
Юридический адрес	141021, Московская область, г.о. Мытищи, г Мытищи, ул Борисовка, дом 24А, квартира 109
Почтовый адрес	Совпадает с юридическим
Телефон	+7 (925) 014-12-20
Адрес электронной почты	ltd_iskra@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика(ИНН)	5029261886
Код ОКПО	54886980
Код ОКТМО	46746000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами
Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2024 года	7

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 1 000 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Асатрян Оганнесу Сосовичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Асатрян Оганнес Сосович, Решение № 1 от 31.03.2021, сроком на 5 лет.

1.4 Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

1. КПП 502945001 находится по адресу г. Мытищи, Осташковское ш., д. 1, к. 15
2. КПП 771845001 находится по адресу г. Москва, Открытое ш., д. 13, стр. 2

1.5 Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 3 561 195 780,00руб.;
- внереализационные доходы — 5 000,00руб

Затраты составили:

- приобретение ОС — 3 666 666,67руб.;
- амортизация ОС — 6 746 950,79руб.;
- приобретение товаров — 3 494 328 204,00 руб.;
- ФОТ — 4 989 027,278руб.;
- аренда помещений — 13 084 635,5руб.;
- займ % — 7 815 359,97руб.;
- прочие расходы — 995 961,59 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества, и ее достоверность возложена на генерального директора.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по ФИФО.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

3. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	13 846	(5 499)	3 667	(6 747)	17 512	(12 246)
	3а 2024 г.	9 525	(2 059)	4 321	(3 440)	13 846	(5 499)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 321	(350)	-	(1 401)	4 321	(1 752)
	3а 2024 г.	-	-	4 321	(350)	4 321	(350)
Транспортные средства	3а 2025 г.	9 525	(5 149)	3 667	(5 346)	13 192	(10 494)
	3а 2024 г.	9 525	(2 059)	-	(3 089)	9 525	(5 149)

4. Нематериальные активы

На балансе организации нет НМА.

5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	64 464	-	107 069	-	(63 693)	-	-	-	107 841	-
	3а 2024 г.	88 551	-	64 043	-	(88 113)	-	-	-	64 464	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	52 623	-	102 764	-	(52 622)	-	-	-	102 764	-
	3а 2024 г.	71 599	-	52 623	-	(71 599)	-	-	-	52 623	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	11 479	-	4 063	-	(11 070)	-	-	-	4 473	-
	3а 2024 г.	16 871	-	11 064	-	(16 456)	-	-	-	11 479	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	29	-	7	-	-	-	-	-	35	-
	3а 2024 г.	37	-	23	-	(32)	-	-	-	29	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	333	-	229	-	-	-	-	-	561	-
	3а 2024 г.	-	-	333	-	-	-	-	-	333	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	64 464	-	107 069	-	(63 693)	-	-	X	107 841	-
	3а 2024 г.	88 551	-	64 043	-	(88 113)	-	-	X	64 464	-

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

Генеральный Директор ООО «ИСКРА» Асатрян О. С.