Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СММА»

(ООО «СММА»)

ИНН 3801143623, КПП 380101001, ОГРН 1173850033840

Адрес: 665813, Иркутская обл., г. Ангарск, 108 кв-л, стр. 3/1, офис 102

1. Общая информация об организации

ООО «СММА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.24.3 - Торговля розничная мороженным и замороженными десертами в специализированных магазинах

3. 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.

4. 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.

Основные средства

Сальдо на конец периода по дебету счета 0 - 1 241 000,00

Сальдо на конец периода по кредиту счета 02 - 1 241 000,00

Итого по строке: 0,00

5. 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 материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Сальдо на конец периода по дебету счета 41 - 4 560 289,43

6. Денежные средства

Касса и расчетные счета – 5 112 910,96

Финансовые вложения – 1 700 000,00

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.,

в том числе:

1. Бюджету по НДС, налогу УСН, НДФЛ, Взносы СФР – 994 061,32
2. Получены от поставщиков материалы, услуги, товар - 5 219 715,38
3. Расчеты с покупателями и заказчикам – 1 867 395,00
4. Перед персоналом по з/п за 2025 г. – 1 067 946,47
5. Прочие дебиторы и кредиторы – 13 102,83

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.

в том числе:

1. Получены от поставщиков материалы и услуги - 231 800,13
2. Расчеты с подотчетными лицами – 0,00
3. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 591 651,74

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Сведения об участниках Общества

Черных Елена Станиславовна, доля участия – 100 процентов

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 455 316,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Черных Елена Станиславовна. Действует от имени общества на основании Устава

Главный бухгалтер – Сергеева Вероника Григорьевна.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СММА» Черных Е.С.

Главный бухгалтер ООО «СММА» Сергеева В.Г.