

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

п. Винзили

«05» Марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЯНТРА» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

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 «ЯНТРА»

Сокращенное наименование ООО «ЯНТРА»

Юридический адрес: 625530, Тюменская область, м.р-н. Тюменский, с.п. Винзилинское, р.п. Винзили, ул. Сосновая, д. 2, кв. 8

Идентификационный номер налогоплательщика 7224085821

Код ОКПО 49442376

Код ОКТМО 71544000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности) 47.59 Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах)

Среднесписочная численность сотрудников за 2025г. - 2 чел.

2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Ждановой Людмиле Степановне.

3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Директор Жданова Людмила Степановна, Решение единственного учредителя №1 от 13.10.2022г.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на Директора Жданову Людмилу Степановну.

4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила: □

по основному виду деятельности — 983 652,84 руб.

Затраты составили:

Себестоимость товаров — 561 990,13 руб.;

ФОТ — 412 031,58 руб.;

Страховые взносы – 110 792,13 руб.;

Страховые взносы от НС и ПЗ – 819,07 руб.;

Передача материалов в эксплуатацию — 2 093,60 руб.;

Привлечение покупателей – 36 275,00 руб.;

Списание материалов – 41 464,00 руб.;

Списание товара – 996 031,00 руб.;

Транспортные расходы – 6 586,48 руб.;

Страхование груза – 138,00 руб.

Прочие расходы:

Расходы на услуги банков - 17 283,40 руб.;

Прочие расходы разового характера – 154 907,86 руб.;

Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров – 874,50 руб.;

Штрафы, пени перечисляемые в бюджет – 1 910,14 руб.

5 Основные положения учетной политики

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется при помощи программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, 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:

В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020) более 100 000 руб.;

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по себестоимости первых по времени поступления материалов (способ ФИФО).

В отчетном периоде и ранее основные средства организацией не приобретались.

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.

В фактическую себестоимость запасов, включаются уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику при приобретении запасов суммы, а также затраты на доставку запасов до места их потребления.

При отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации товаров — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 (п. 51 ФСБУ 25/2018) только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2022

Дата подписания отчетности:

«05» Марта 2026 г.

Директор ООО «ЯНТРА»

Жданова Л.С.

Главный бухгалтер ООО «ЯНТРА»

Жданова Л.С.