ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2025 Г.

ООО «СЕЛФИДРЕСС»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Государственная регистрация

Сведения о создании Общества внесены в единый государственный реестр юридических лиц 12.08.2024 г. за основным государственным регистрационным номером **1247700542506**

1.2 Основные виды деятельности

В 2025 году предприятие осуществляло деятельность по торговле текстильными изделиями, производству одежды.

1.3 Конечный бенефициар

Конечным бенефициаром является единственный участник ООО «СЕЛФИДРЕСС»:
Барбаева М.О., ИНН 780614344772, гражданство РФ

1.4 Сведения о руководителе организации

Генеральный директор Симонова Ина, ИНН 711710823454, гражданство РФ, срок полномочий – на неопределенный срок.

1.5 Численность работников

Среднесписочная работников на 31.12.2025 г. составляет 1 человек (списочная численность на 31.12.2025 г. - 1 человек)

1.6 Аудит

ООО «СЕЛФИДРЕСС» не подлежит обязательному аудиту.

2. КОНЦЕПЦИЯ ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1 Подтверждение соответствия

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами по ведению бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

2.2 Непрерывность деятельности

Общество намерено непрерывно осуществлять свою деятельность.

2.3 Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведет лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа.

2.4 Налоги и налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы».

2.5 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н. Общество признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает 15% от нераспределенной прибыли.

2.6 Нематериальные активы

Общество ведет бухгалтерский учет активов, признаваемых в качестве нематериальных активов, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2023 г. №86н.

Оценка

При признании нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.7 Основные средства

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Оценка

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Последующая оценка

После признания основные средства учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по основным средствам производится линейным способом.

2.8 Запасы

Общество ведет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Оценка

Запасы (кроме незавершенного производства и готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по средней себестоимости.

2.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПВБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Оценка

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов или в сумме фактической себестоимости переданных или подлежащих передаче активов.

Списание

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой:
Дебиторская задолженность на прочие расходы;
Кредиторская задолженность на прочие доходы.

2.10 Кредиты и займы

Общество ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Оценка

Кредиты и займы признаются в размере фактической задолженности

Списание

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в прочих расходах.
Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств учитываются единовременно в составе прочих расходов.

2.11 Порядок формирования доходов

Общество ведет бухгалтерский учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.
Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) доходы, получаемые от видов деятельности, перечисленных в разделе «1.2 Основные виды деятельности» настоящих пояснений.

Признание для целей бухгалтерского учета

Общество признает выручку единовременно в момент выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров;
Общество признает прочими доходами доходы, не являющиеся выручкой.

2.12 Порядок формирования расходов

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.
К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке) (себестоимость продаж), поименованным в разделе «1. Основные виды деятельности» настоящих пояснений, а также коммерческие и управленческие расходы.
К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Признание для целей бухгалтерского учета

Общество признает расходы одновременно с признанием выручки или прочих доходов, к которым относятся расходы;

2.13 События после отчетной даты

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о событиях после отчетной даты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.
Общество определяет существенность события после отчетной даты таким же образом, каким оно определяет существенность ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерской отчетности.

2.14 Инвентаризация активов и обязательств

Проведение инвентаризации осуществляется в соответствии с ФСБУ 28/2023 «ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ».

2.15 Начисление и выплата заработной платы, налогообложение ФОТ.

Оплата труда производится в соответствии с Трудовым Кодексом РФ, на основании Штатного расписания, правил внутреннего трудового распорядка, трудовых договоров работников и Положения о заработной плате. Начисление налогов и страховых взносов с ФОТ осуществляется в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

3. Расшифровка доходов и расходов

3.1 Выручка

Выручка ООО «СЕЛФИДРЕСС» по обычным видам деятельности в 2025 г. составила 560 тыс.руб., что на 416 тыс. выше показателя прошлого года.

3.2 Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	**Сумма (тыс.руб.)**
Аренда	600
Оплата труда	1518
Страховые взносы, взносы в ФСС от НС и ПЗ	294,3
Прочие расходы, связанные с обычным видом деятельности	16,7
Итого:	**2 429**

3.3 Прочие расходы

Комиссия банка 26 тыс.

4. Дебиторская задолженность (стр.1240)

Расчеты по авансам выданным – 21 тыс.

5. Долгосрочные заемные средства (стр.1410)

ИП Барбаев Р.С. – 2 461,3 тыс.руб.

6. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 50 тыс.
Расчеты по налогам и сборам – 14,1 тыс.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 24,5 тыс.
Расчеты с персоналом по оплате труда – 55 тыс.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 630,4 тыс.
Итого: 774 тыс.

7. Информация об аффилированных лицах

Аффилированные лица				
№ п/п	**Полное наименование аффилированного лица**	**Основание, в силу которого лицо признается аффилированным**	**Дата наступления основания**	**Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью,%**
1	Барбаева Мария Олеговна	Участник	12.08.2024 г.	100%
2	Симонова Ина	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор)	12.08.2024 г.	-

8. Связанные стороны

ИП Барбаев Роман Станиславович (ИНН 773412281470)

9. О событиях после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

10. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет не обнаружено.

11. Основные направления деятельности на 2026 г.

Расширять перечень, повышать качество производимых товаров, оказываемых услуг.
Банкротство и ликвидация Общества не планируются.
ООО «СЕЛФИДРЕСС» намерено непрерывно осуществлять свою деятельность.