

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «СВЕТЛАНА»

г.Ростов-на-Дону

24 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СВЕТЛАНА» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 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 «СВЕТЛАНА»
Сокращенное наименование	ООО «СВЕТЛАНА»
Юридический адрес	344019, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ. ЗАКРУТКИНА, Д.64
Фактический адрес	344019, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ. ЗАКРУТКИНА, Д.64
Почтовый адрес	344019, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ. ЗАКРУТКИНА, Д.64
Адрес электронной почты	ooosvetlana05@yandex.ru
ИНН юридического лица	6167079538
ОГРН	1056167005608
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Среднегодовая численность сотрудников 2025	2

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Закировой Светлане Андреевне.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Закирова Светлана Андреевна, Решение № 1 от 01.02.2020, с 01.02.2020 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Бурдельный Юрий Витальевич.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 16 789 тыс. руб.;
- прочие доходы — 18 тыс.руб. (перечисление процентов в соответствии с договором банковского счета).

Затраты составили:

- амортизация ОС — 658 тыс. руб.;
- приобретение услуг (электроэнергия, газ, вода, мусор и др.) — 2657 тыс. руб.;
- ФОТ — 1470 тыс. руб.;
- аренда помещений — 470 тыс. руб.;
- налог на землю – 94 тыс.руб.;
- прочие затраты — 655 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

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

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

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

Как малое предприятие организация ПБУ 18/02 не применяется.

- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся: земельный машины, здания и оборудование. Остаточная стоимость на конец года составляет:

Машины и оборудования – 1236 тыс.руб.

Здания – 2997 тыс.руб.

Земельный участок – 250 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 141 тыс. руб., в том числе задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками - 55 тыс.руб, расчетам с поставщиками и подрядчиками – 49 тыс.руб. Просроченной задолженности нет. Кредиторская задолженность — 224 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числится - Программа 1С ПРОФ, амортизация начислена полностью. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка общества за отчетный период составила 16 789 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. В отчетном году производилась выплата дивидендов участникам общества в сумме 10296 тыс. руб.

- 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.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Директор ООО «СВЕТЛАНА» _____ / Закирова С.А./

Главный бухгалтер ООО «СВЕТЛАНА» _____ / Бурдельный Ю.В./