

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

Общество с ограниченной ответственностью «Калинка» (ООО «Калинка»)

ИНН 0277067608, КПП 027701001, ОГРН 1050204437580

Адрес: 450112, г. Уфа, ул. Первомайская, д. 39

### **1. Общая информация об организации**

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

ООО "Калинка" имеет обособленное подразделение по адресу: г. Уфа, ул. Космонавтов, д.9

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:

47.24.1 — Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями 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».

Стоимость ОС на 31.12.2025 г. составляет 5756 тыс. рублей В состав ОС входит:

1. Нежилое помещение по адресу: г. Уфа, ул. Первомайская, д.19, площадью 225 кв.м
2. Торговое и офисное оборудование.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

## **5. Аренда**

По договору аренды № б/н от 17.03.2015 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Уфа, ул. Космонавтов, д. 9.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## **6. 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 для перепродажи и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

## **7. Информация, не подлежащая раскрытию**

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.

## **8. Капитал и расчеты с участниками**

**Уставный капитал** Общества составляет 591 тыс руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Шевцов Владимир Всеволодович, доля участия - 50%

Шевцова Ирина Петровна, доля участия - 50%

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 7 608 тыс. руб.

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

**Другие краткосрочные обязательства** - 8130 тыс рублей (нераспределенная прибыль, подлежащая распределению в 2026 г. участникам Общества в виде дивидендов).

## **9. Краткосрочная кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность включает в себя:

Задолженность поставщикам - 2917 тыс. рублей (просроченной задолженности не выявлено)

Задолженность по налогам, сборам - 1179 тыс. рублей (просроченной задолженности не выявлено)

### **Пояснения к отчету о финансовых результатах.**

**10. Выручка** Общества за 2025 г. включает в себя стоимость продаж товаров по основному виду деятельности.

В 2025 году произошло снижение выручки за счет высокой конкуренции на рынке розничных продаж.

**Расходы по обычным видам деятельности** включают в себя:

стоимость приобретенных для продажи товаров - 65774 тыс. руб.

ФОТ- 9876 тыс. руб.

коммунальные платежи - 3861 тыс. руб.

обслуживание оборудования, программное обеспечение - 848 тыс. руб

**К прочим доходам** отнесены доходы от оприходования излишек ТМЦ при инвентаризации, полученные бонусы, премии от поставщиков.

**К прочим расходам** отнесены расходы по списанию недостачи ТМЦ при инвентаризации, списание ТМЦ по другим причинам.

**Налог на прибыль:** отражена сумма начисленного налога УСН (доходы/расходы) за 2025 г.

Существенное снижение налога произошло за счет снижения выручки

**Чистая прибыль:** доход полученный в 2025 г. подлежащий распределению между участниками Общества в виде дивидендов.

В 2025 г. произошло снижение суммы чистой прибыли за счет уменьшения выручки и увеличения расходов Общества.

## **11. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Шевцов Владимир Всеволодович (Решение № 117 от 25.03.2024, 3 года).

Главный бухгалтер — Щуркова Елена Евгеньевна

## 12. 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.

## 13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор ООО «Калинка»

Шевцов В.В.

Главный бухгалтер ООО «Калинка»

Щуркова Е.Е.

