

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Содружество-2018"

ИНН: 3817048982

ОКВЭД: 46.38.29 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025

Единица измерения: тыс. руб.

Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

1. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения:

- 15 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

2. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- ✓ непрерывность деятельности;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- ✓ осмотрительность;
- ✓ приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

2. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется: линейным способом

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

- нематериальные активы отсутствуют

4. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется: по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов: не создавался

5. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам, выданным;
- с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам: не создавался

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

7. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году:

- обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

8. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование): да

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

9. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

10. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

11. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны: отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году: не производилась

12. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь: не получалась

13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса

1. Запасы

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Материалы	952	581
Готовая продукция	0	0
Товары для перепродажи	0	0
Итого запасы	952	581

Запасы, тыс. руб.

2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Денежные средства на расчетных счетах	2	1
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого	2	1

Денежные средства, тыс. руб.

Денежные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022. Ограничений на использование денежных средств не имеется.

3. Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	6758	8280
Авансы выданные	0	0
Прочая дебиторская задолженность	0	0
Итого дебиторская задолженность	6758	8280
Резерв по сомнительным долгам	0	0
Дебиторская задолженность (нетто)	6758	8280

Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Капитал и резервы

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Уставный капитал	30	30
Нераспределенная прибыль прошлых лет	4881	4881
Нераспределенная прибыль отчетного года	196	
Итого капитал	5107	4911

Структура капитала, тыс. руб.

Уставный капитал организации полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в течение отчетного периода не происходило. Резервный капитал не формировался.

Информация о чистых активах:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Чистые активы	0	0
Уставный капитал	30	30
Превышение чистых активов над УК	0	0

Чистые активы, тыс. руб.

Стоимость чистых активов превышает уставный капитал. Признаки банкротства у организации отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1898	1441
Расчеты по налогам и сборам	32	15
Расчеты по оплате труда	46	42
Расчеты по социальному страхованию	36	28
Авансы полученные	0	0
Прочая кредиторская задолженность	0	0
Итого кредиторская задолженность	2012	1526

Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами не имеет просрочки.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы от реализации

Показатель	2024 год	2025 год
Выручка от реализации	5381	6128
Итого выручка	5381	6128

Структура выручки, тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	(5 551)	(5 075)
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	-	2
Прочие расходы	(285)	(62)
Налог на прибыль (доходы) организаций	(96)	(67)

Расходы по элементам затрат, тыс. руб.

Налог на прибыль

Показатель	2024 год	2025 год
Прибыль до налогообложения	0	0
Текущий налог на прибыль (20%)	67	96
Отложенные налоговые активы	0	0
Отложенные налоговые обязательства	0	0
Чистая прибыль/убыток	179	196

Расчет налога на прибыль, тыс. руб.

14. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «____» _____ 2026 г.

Руководитель _____ /ФИО/

Главный бухгалтер _____ /ФИО/
