ООО «РОМАШКА»

287642, Донецкая Народная Республика
г.о. Мариуполь, г.Мариуполь,
пр-кт Тульский, д.43/6
ИНН/КПП 9310014948/931001001
ОГРН 1249300012301
тел.: +79497213798
pakhnits75@mail.ru

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Общая информация об организации:

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РОМАШКА» (ООО «РОМАШКА») (далее Общество) зарегистрировано 17.06.2024 г. ОГРН 1249300012301, ИНН 9310014948, КПП 931001001, адрес местонахождения: ДНР, г.о. Мариуполь, г. Мариуполь, пр-кт Тульский, 43/6. является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Уставный капитал Общества: 10 000 руб. Оплачен полностью.
1.3. Участники Общества:
Единственным участником Общества является Мануилова Елена Сергеевна, доля участия — 100 процентов (100%)
1.4. Орган управления обществом: Директор – Мануилова Елена Сергеевна на основании Решения единственного учредителя № 1 от 17 июня 2024 г.
1.5. Основной вид деятельности: Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах — ОКВЭД 47.11.
1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.
1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
1.9. Общество состоит на упрощенной системе налогообложения «Доходы».

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)

отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н., с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные положения учетной политики.

1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 25.06.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

1.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

1.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

1.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

1.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка и прочие доходы:

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 7323 тыс. руб.,. Основных средств на балансе нет.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией были получены следующие кредиты и займы:

У Общества были финансовые помощь от учередителя в виде предоставленного беспроцентного займа денежных средств согласно Договора беспроцентного займа

№0011-2025 ДЗ от 01.08.2025г. Остаток займа, срок выплаты которого ещё не настал, был отражен в бухгалтерской отчетности в разделе «финансовые вложения»-«предоставленные займы» в сумме 65500 .руб.

4.4. Товары

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 обесценивание не проводится.

В составе запасов Общество отражает товары. используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО) .

4.5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанного объекта соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснении не раскрывается.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не были выявлены.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Датой подписания Бухгалтерской (финансовой) отчетности является дата наложения электронной цифровой подписи.

Директор ООО «РОМАШКА» Е.С.Мануилова