

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Сливочный пломбир».

ИНН 2635826273, ОГРН 1132651032942

1.2. Юридический адрес -355035, Ставропольский край, Ставрополь Г., Старомарьевское Ш., дом № 13/2, строение 19, помещение 1 Ком. 54

1.3. Дата государственной регистрации- 17.12.2013 г

1.4. Основной вид деятельности -Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации (код ОКВЭД 82.11). Обособленных подразделений нет.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет -2 чел.

1.6. Уставной капитал составляет 10 тыс. руб. Единственный участник -Багаев А.Н с долей 100 %

1.7. Директор общества-Салова Я.О. Бухгалтерский учет в организации ведет сторонний исполнитель по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

1.8. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Сливочный пломбир» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ).

ООО «Сливочный пломбир» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Сливочный пломбир» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь..

### 3. Основные положения учетной политики

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

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	<p>активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p>	
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-канцелярские принадлежности;</li> <li>-продукты и другие ТМЦ для проведения представительских мероприятий;</li> <li>-запасы, предназначенные для создания нормальных условий труда работников - комплектующие для оргтехники, электронные накопители, внешние диски, флеш-карты;</li> <li>-другие запасы, не участвующие в производстве продукции и формировании основных средств</li> </ul>	Пункты 2,6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

#### **4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

По договору аренды, Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 355035, Ставропольский край, Ставрополь Г., Старомарьевское Ш., дом № 13/2, строение 19, помещение 1 Ком. 54

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

#### **5. 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.

#### **6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.**

Выручка организации за отчетный период составила 3 579 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 136 тыс. руб.

Основные виды расходов :

- Оплата труда -2 282 тыс. руб.

- бухгалтерские услуги -397,6 тыс. руб.

- аренда помещения -274,1 тыс. руб.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений:

Директор

Салова Я.О.