

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

Общество с ограниченной ответственностью "Содружество"(далее Общество).

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – **ООО «Содружество»**

1.2. Юридический адрес- **620010, Свердловская область, Екатеринбург, Грибоедова, д. 32, офис 414**

1.3. Дата государственной регистрации **04.09.2015г.**

1.5. Численность сотрудников: 1

Наименование подразделения	Численность
Администрация : директор	1

1.6. Уставный капитал составляет 30 000 руб.

Участниками являются:

- Мокрушин Андрей Владимирович с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основным направлением экономической деятельности Общества является Торговля оптовая неспециализированная замороженными пищевыми продуктами ОКВЭД 46.39.1

2. Информация об учетной политике

2.1 Общие положения

2.1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" **Общество с ограниченной ответственностью "Содружество"** применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.2 Учетная политика

2.2.1 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.2.2 Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Наличие и движение основных средств

Фрагмент 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 730	(1 730)	-	1 730	(1 730)
	За 2024 г.	1 730	(1 700)	(29)	1 730	(1 730)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 061	(1 061)	-	1 061	(1 061)
	За 2024 г.	1 061	(1 032)	(29)	1 061	(1 061)
Транспортные средства	За 2025 г.	669	(669)	-	669	(669)
	За 2024 г.	669	(669)	-	669	(669)

4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Фрагмент 2

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 084	4 449	(8 827)	706
	За 2024 г.	6 656	8 081	(9 653)	5 084
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	161	(13)	161
	За 2024 г.	9	13	(9)	13
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 905	4 068	(8 745)	228
	За 2024 г.	6 466	8 012	(9 573)	4 905
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	86	3	(58)	31
	За 2024 г.	87	52	(53)	86
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	80	217	(11)	286
	За 2024 г.	94	4	(18)	80

5. Наличие кредиторской задолженности

Фрагмент 3

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	400	-	-	400
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	400	-	-	400
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 015	3 110	-	(7 088)	5 037
	За 2024 г.	14 822	7 559	-	(13 366)	9 015
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 494	3 066	-	(5 564)	1 996
	За 2024 г.	9 400	6 007	-	(10 913)	4 494
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	147	-	-	(131)	16
	За 2024 г.	1 947	553	-	(2 353)	147
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 831	2	-	(1 003)	830
	За 2024 г.	1 137	794	-	(100)	1 831
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 909	-	-	-	1 909
	За 2024 г.	1 909	-	-	-	1 909
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	57	-	-	(40)	17
	За 2024 г.	22	35	-	-	57
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	355	-	-	(323)	32
	За 2024 г.	240	115	-	-	355
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11	2	-	-	13
	За 2024 г.	7	4	-	-	11
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	26	-	-	(26)	-
	За 2024 г.	14	12	-	-	26

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	184	40	-	-	224
	За 2024 г.	145	39	-	-	184
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-
	За 2024 г.	1	-	1	(1)	1
Итого	За 2025 г.	9 015	3 510	-	(7 088)	5 437
	За 2024 г.	14 822	7 559	-	(13 366)	9 015