

Общество с ограниченной ответственностью «Глаз-Алмаз»

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 «Глаз-Алмаз»
- 1.2. Юридический адрес: 142100, Московская область, город Подольск, улица Свердлова, дом 26, помещение а-43 2эт
- 1.3. Дата государственной регистрации 17.03.2004 ОГРН 1045007202635
ИНН 5036058966 КПП 503601001
- 1.4. Численность сотрудников: 5 человек.
- 1.5. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.
Учредителем является: Куликова Екатерина Константиновна (ИНН 503610140505) с долей 100 процентов;
- 1.6. Филиалов и/или обособленных подразделений нет.
- 1.7. Основной виды деятельности: 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах.
- 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Директор Общества: Куликова Екатерина Константиновна (ИНН 503610140505)
Главный бухгалтер Общества: Куликова Екатерина Константиновна (ИНН 503610140505)
- 1.9 Сведения о субъекте МСП: Микропредприятие

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02)

Операции со связанными сторонами

Организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, могут информацию о связанных сторонах не раскрывать (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н).

2.2. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.4. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

2.6. Доходы и расходы

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности. Затраты учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в разрезе статей затрат и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу». Затраты на доставку товаров включаются в состав расходов на продажу.

2.7. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008) Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу (единица измерения: тыс. руб.)

3.1. По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Основные средства (счет 01, 02)	100	0	0

3.2. По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Запасы (счет 10, 41)	7875	5326	5562

3.3. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства и денежные эквиваленты (счет 50, 51, 57)	100	1341	2187

3.4. По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные средства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
----------	--------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

1	Дебиторская задолженность (счета 60, 76)	2746	3381	2337
---	--	------	------	------

3.5. По строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Капитал,	4098	4024	3981
	в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4088	4014	3971

3.6. По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам (счет 67)	1660	2203	2748

3.7. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Кредиторская задолженность (счет 68, 69)	122	136	232
2	Кредиторская задолженность (счет 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками, 62.02.Расчеты с покупателями авансы полученные, 76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами)	4942	3625	3092
3	Расчеты с персоналом по оплате труда(счет 70)	0	60	33
Итого:		5064	3821	3357

Просроченных обязательств нет.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах (единица измерения: тыс. руб.)

4.1. По строке 2110 «Выручка» отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Выручка от коммерческой деятельности	12732	12969

4.2. По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Расходы по обычным видам деятельности ,	(11500)	(13309)

4.3. По строке 2340 «Прочие доходы » отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Прочие доходы	175	2070

4.4. По строке 2350 «Прочие расходы» отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Прочие, в т.ч. внереализационные расходы	(943)	(1287)

4.5. По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организации » отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Налог при УСН (доходы) организаций,	(390)	(400)

4.6. По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражены:

№	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
---	--------------	---------------	---------------

	показателя		
1	Чистая прибыль	74	43

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 23.03.2026 года.

Директор

Куликова Е.К.