

# Общество с ограниченной ответственностью «Светлана»

Республика Карелия, Олонецкий р-н, п. Устье Видлицы, ул. Кротова, 37-1, ИНН 1014009968, ОГРНИОЛ 1051002037481

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Светлана" за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО "Светлана" зарегистрировано 13.12.2005.

Основным видом экономической деятельности является Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (код по ОКВЭД 2 – 47.11).

Организация не имеет филиалов и представительств. Срок деятельности организации уставом не ограничен.

В связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (п. 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н). Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п. 3 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н).

- ПБУ 11/2008 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п. 3 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н).

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (п. 3.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н).

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (п. 2.1 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н).

Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.

### 2. Основа составления отчетности и учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

### 3. Регулирующие величины к статьям баланса

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Ниже раскрыта информация о таких величинах:

Наименование регулирующей величины	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Накопленная амортизация ОС	(83)	(-)

#### 4. Нематериальные активы (НМА) и основные средства (ОС)

Организация учитывает НМА (права на ПО) и ОС по первоначальной стоимости.

##### 4.1. Наличие и движение НМА

В 2025 г. движения по статье НМА не было.

##### 4.2. Наличие и движение ОС

Первоначальная стоимость на начало года: 583 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период: 83 тыс. руб.

#### 5. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	231	59
Затраты на оплату труда	1241	1471
Отчисления на социальные нужды	362	360
Амортизация	83	-
Прочие затраты	-	-
<b>Итого по обычным видам деятельности</b>	<b>1917</b>	<b>1890</b>

#### 6. Товары

Учет товаров для розничной продажи осуществляется по продажным ценам с использованием счета 42 «Торговая наценка» (п. 20 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение товаров учитываются на счете 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется (п. 21 ФСБУ 5/2019).

Затраты на заготовку и доставку товаров, производимые до момента передачи товаров в продажу, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

При отпуске товаров организация производит их оценку по средней себестоимости, для расчета которой учитываются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период, а в качестве расчетного периода используется месяц.

Организация ввиду отсутствия не ведет учет многооборотной залоговой тары.

В организации применяются упрощенные способы учета, резерв под обесценение товаров не формируется. Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Наименование	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Товары	2012	1976

## 7. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Общество не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
<b>Дебиторская задолженность текущая, в т.ч.:</b>	<b>6</b>	<b>109</b>
- покупатели	4	79
- налоги и страховые взносы	2	30
<b>Кредиторская задолженность текущая, в т.ч.:</b>	<b>284</b>	<b>397</b>
- продавцы	71	195
- налоги и страховые взносы	75	64
- с подотчетными лицами	138	138

## 8. Учет процентов по кредитам и займам

Суммы начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признаются прочими расходами организации (п. 7 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения (п. 6, 8 ПБУ 15/2008).

В отчетном периоде для ликвидации кассовых разрывов были привлечены средства учредителя (беспроцентный заем) в сумме 550 тыс. руб. Общая сумма вложенных средств составляет 2230 тыс. руб.

## 9. Сведения об уставном капитале (УК) ООО "Светлана"

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 583 тыс. руб. УК сформирован участником полностью.

### Сверка долей участников:

- Мещеряков С.А. – доля 100% номинальной стоимостью 583 тыс. руб.;

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

Доли участников предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

## 10. Информация о связанных сторонах и контроле

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является генеральный директор Мещеряков Сергей Анатольевич (владеет 100% голосов). В 2025 году генеральному директору выплачено 138,8 тыс.руб.

#### **11. Прочая информация**

Существенным событием после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности являются принятые Обществом решения о структурных изменениях, направленных на сокращение издержек.

Отчетность ООО "Светлана" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Генеральный директор

С.А. Мещеряков

26 марта 2026 г.