Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «Кристалл»

За 2025 год.

Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «Кристалл»
Сокращенное наименование. ООО «Кристалл»
Дата государственной регистрации – 05.09.2005 года.
Основной государственный регистрационный номер - 1055300009214
Уставный капитал: 100 000 рублей
Виды деятельности: Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.52)
Лицензированные виды деятельности отсутствуют.
Среднесписочная численность – 2 человека
Юридический адрес: Новгородская обл., г. Валдай, ул. Радищева, д.1А
ИНН: 5302010759, КПП: 530201001
Учредитель организации: - Кондаков Михаил Александрович
У организации нет обособленных подразделений и филиалов
Организацией применяется упрощенная система налогообложения, объект – доходы.
Организация не является плательщиком НДС.
Организация осуществляет свою деятельность на основании Устава.
Исполнительный орган: - Генеральный директор Кондаков Михаил Александрович

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика на 2025г утверждена приказом от 30.12.2024г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе 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.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. 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 его списания с учета.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Основные средства, числящиеся в организации, полностью проамортизированы.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная	накопленные	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная	накопленные

		(переоценная) стоимость	амортизация и обесценение		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	(переоценная) стоимость	амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	513	(513)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	513	(513)
	За 2024 г.	513	(513)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	513	(513)
в том числе: Здания		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	500	(500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500	(500)
	За 2024 г.	500	(500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500	(500)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендованное имущество	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	13	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	(13)	
	За 2024 г.	13	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	(13)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Строка 1150 "Основные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	513 136,39
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-513 136,39
Итого по строке:	**0,00**

Товары для перепродажи учитываются на счете 41 по продажным ценам с использованием счета 42- торговая наценка.

Приобретение и заготовление материалов отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости. Учет материально-производственных запасов определяется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы». В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок, премий и других льгот, предоставляемых поставщиком.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 970	-	3 252	(3 133)	-	-	X	X	5 089	-
	За 2024 г.	5 049	-	3 828	(3 908)	-	-	X	X	4 970	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20	(20)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	4 970	-	3 252	(3 133)	-	-	-	-	5 089	-
	За 2024 г.	5 049	-	3 808	(3 888)	-	-	-	-	4 970	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	6 957 245,84
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 42	-1 867 755,01
Итого по строке:	**5 089 490,83**

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г состоит из дебетового сальдо по ЕНС и предоплаты поставщикам

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."

Сальдо на конец периода по дебету счета 60	4 591,00
Сальдо по ЕНС	19 196,94
Итого по строке:	**23 787,94**

Строка баланса 1250 (Денежные средства) состоит из остатка наличных денежных средств в кассе, на расчетном счете. Расчетный счет открыт в Архангельском отделении № 8637 ПАО Сбербанк.

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.01	197 362,42
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	309 353,26
Итого по строке:	**506 715,68**

Раздел IV баланса состоит из Уставного капитала и Нераспределенной прибыли.
Уставный капитал предприятия (счет 80) согласно Уставу составляет 100000 рублей (строка 1310)

Строка 1310 "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	100 000,00
Итого по строке:	**100 000,00**

Строка баланса 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) состоит из сальдо по счету 84 составляет 5 327 тыс.руб.

Раздел V баланса Краткосрочные обязательства состоит из Кредиторской задолженности

По строке 1520 отражена сумма кредиторской задолженности – 2 106 тыс.руб.

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	157 442,43
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68, по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	24 862,67
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69, по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	11 176,93
Итого по строке:	**193 482,03**

Отчет о финансовых результатах

Выручка предприятия (строка 2110) за отчетный период составила 4 229 210 руб.

Себестоимость продаж (строка 2120) составила 4 100 161 руб.

Прочие расходы (строка 2350) – 169 367 тыс.руб.

	Расходы Дт 91.2
Банковские расходы	42 491
Налоги (УСН)	126 876
Итого	169 367

Убыток от деятельности (строка 2300) – 40 318 тыс.руб.

Генеральный директор ООО «Кристалл» М.А. Кондаков