

Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Элис» за 2025 год.

Раздел 1. Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 15 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 10% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Элис» (сокращенно: ООО «Элис»).

Дата государственной регистрации: 17 марта 2006 года.

ОГРН 1069611005705

ОКВЭД: 47.2 — «Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах»

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Черемных Ольга Васильевна, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества: Черемных Ольга Васильевна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с

вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом.
- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.
- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Основные средства с учетом амортизации линейным способом на конец отчетного периода составляют 82 тыс. руб.

Неликвидные запасы на конец отчетного периода составляют 40 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отсутствует, наличие денежных средств в банке составляет 150 тыс.руб.

Кредиторская задолженность составляет 22 тыс.руб. на конец отчетного периода.

Дивиденды не выплачивались.

Судебные разбирательства: На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Экологические обязательства: Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств.

Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Принято решение о скорой ликвидации.