

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Звезда-экспорт»

1. Общая информация об организации

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «Звезда-экспорт»

Сокращенное наименование : ООО «Звезда-экспорт»

Адрес местонахождения: 141730, Московская область, г.Лобня, ул.Промышленная, д.2

ИНН / КПП: 5025032035 / 502501001

ОГРН: 1115047017997

ООО «Звезда-экспорт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 30.12.2011 года.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

В отчетном периоде оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, не пересматривались.

Основной деятельностью ООО «Звезда-экспорт» , согласно Уставу, является оптовая торговля играми и игрушками ОКВЭД 46.49.42.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом БН от 29.12.2024г. и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В состав основных средств входят:

- машины и оборудование – 2305 тыс.руб.

Запасы:

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Краткосрочные финансовые вложения включают:

- займы выданные – 14 700 тыс.руб.

- депозитные вклады – 4320 тыс.руб.

Доходы и расходы:

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Выручка от реализации товаров составила – 139 146 тыс.руб.;

Себестоимость реализованных товаров - 127 333 тыс.руб.;

Коммерческие и управленческие расходы – 10 288 тыс.руб.;

Проценты к получению – 886 тыс.руб.;

Прочие доходы – 64 068 тыс.руб.;

Прочие расходы – 66 263.

Кредиторская задолженность поставщикам является краткосрочной и составляет – 23 564 тыс.руб.;

Задолженность перед бюджетом составляет – 42 тыс.руб. и является текущей.

Дебиторская задолженность составляет – 105 942 тыс.руб.

Капитал:

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Аффилированными лицами, согласно Федерального закона от 22.03.1991 г. № 948-1 (в ред. Законов РФ от 24.06.1992 N 3119-1, от 15.07.1992 N 3310-1; Федеральных законов от 25.05.1995 N 83-ФЗ, от 06.05.1998 N 70-ФЗ, от 02.01.2000 N 3-ФЗ, от 30.12.2001 N 196-ФЗ, от 21.03.2002 N 31-ФЗ, от 09.10.2002 N 122-ФЗ, от 07.03.2005 N 13-ФЗ, от 02.02.2006 N 19-ФЗ, от 26.07.2006 N 135-ФЗ) является:

1. ООО «Звезда» - имеет право распоряжаться 100% голосующих акций общества.

Генеральный директор



Синеоких И.П.