

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «СОГЛАСИЕ» за 2025 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

ООО «Согласие» (далее Компания) было зарегистрировано 26 июня 2008 года. Компания не имеет обособленных подразделений

Юридический адрес Компании: 127576 г. Москва, ул. Новгородская д 1, этаж 2 помещение Г207

Учредителем Компании на 31 декабря 2025 года является Николаев Дмитрий Андреевич.

Основным видом деятельности Компании в 2025 являлась оптовая и розничная торговля люками ревизионными торговой марки «Практика».

Среднесписочная численность работающих в Компании за отчетный период составила 15 человек.

1.1. Основные классы покупателей продукции и связанные с этим концентрации рисков

Основные классы покупателей:

- Компании, торгующие люками ревизионными в розницу.
Поставка осуществляется с отсрочкой платежа до 30 дней.
- Компании, занимающиеся строительством и комплектацией строительных организаций, прямые поставки на строительные объекты.
Поставка осуществляется с отсрочкой платежа до 30 дней.
- Физический лица
Поставка осуществляется по факту оплаты
- Поставка на экспорт.
Поставка осуществляется с отсрочкой платежа до 30 дней

Основной риск – нестабильное финансирование и общее состояние строительной и торговой отраслей.

1.2. Негативные факторы (риски), влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности

В 2025 году Компании не удалось улучшить экономические показатели.

Основные негативные факторы не позволившие достичь запланированных объемов продаж:

- Снижение спроса со стороны покупателей
 - Медленное восстановление строительной отрасли
 - Последствия массового пересмотра ряда инвестиционных контрактов властями некоторых регионов.
 - Отсутствие поставок со стороны основного поставщика.
- В 2025 Компанией получен убыток 4 164 тыс руб.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

ООО «СОГЛАСИЕ» является малым предприятием, зарегистрированным в реестре малых предприятий.

В соответствии с нормами действующего законодательства ООО «Согласие» составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность. Бухгалтерская отчетность ООО «Согласие» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Отчетность ООО «Согласие» не подлежит обязательному аудиту.

Компания ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом на базе программы «1С Предприятие 8.3.».

Бухгалтерская отчетность формируется на основании данных бухгалтерского учета за каждый квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Обработке и включению в баланс подлежат хозяйственные операции, имеющие документальное основание, с соответствующим подтверждением правильности оформления и содержания первичных и иных документов специалистами службы бухгалтерского учета Компании.

2.2. Способы оценки основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения

2.3. Способы оценки материально-производственных запасов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Способ ФИФО основан на допущении, что запасы используются в последовательности их поступления, то есть запасы, первыми поступающие в производство (продажу), должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений. При применении этого способа оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

2.4. Принципы формирования и признания доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

К доходам по основной деятельности относятся доходы от продажи покупных товаров. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка отражается в учете на момент перехода прав собственности на товары, продукцию, на основании первичных документов.

2.5. Принципы формирования и признания расходов

На счете 44 «Расходы на продажу» отражаются следующие расходы:

- Аренда, транспортные расходы по доставке товара покупателям, командировочные расходы;
- Реклама;
- Услуги, предоставляемые организациями связи, почты, консультационные, юридические услуги и аналогичные расходы.

- Заработная плата и отчисления на социальные нужды сотрудников, связанных со сбытом продукции

2.6. Финансовые вложения

Простые беспроцентные векселя не признаются финансовыми вложениями и отражаются Компанией в составе дебиторской задолженности.

Приобретенная по номинальной стоимости дебиторская задолженность (любые приобретенные по номиналу права требования, кроме прав займодавца по договорам процентного займа) не признаются финансовыми вложениями и отражаются Компанией в составе дебиторской задолженности.

2.7. Дебиторская задолженность

В Компании учет дебиторской задолженности ведется по следующим ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за реализованные товары, работы, услуги (дебиторская задолженность покупателей и заказчиков);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами (прочая дебиторская задолженность).

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определяется Компанией в размере дохода (выручки) от реализации товаров, работ, услуг, включая выручку от продажи основных средств, материалов и иного имущества.

Заккрытие дебиторской задолженности по договору осуществляется в хронологическом порядке по времени возникновения задолженности

2.8. Собственный капитал

Состав капитала

В составе собственного капитала Компании отражаются:

- уставный капитал (акции, доли);
- добавочный капитал;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Уставный капитал

Уставный капитал отражается в бухгалтерской отчетности Общества в сумме, соответствующей его учредительным документам.

Добавочный капитал

Компания учитывает в составе добавочного капитала эмиссионный доход, вклады в имущество Компании, а также результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) отчетного периода.

Нераспределенная прибыль

Компания отражает в бухгалтерском учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания участников.

2.9. Формирование финансового результата

Бухгалтерская прибыль (убыток) представляет собой конечный финансовый результат (прибыль или убыток), выявленный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций Компании и оценки статей бухгалтерского баланса по правилам, принятым нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету с учетом настоящего Положения.

В бухгалтерском балансе Компании финансовый результат отчетного периода отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), то есть конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли текущих и отложенных налогов и иных аналогичных обязательных платежей, а также объявленных в установленном порядке дивидендов участникам Компании.

На величину нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) Компании могут также оказывать влияние операции, отражаемые непосредственно через статьи капитала.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Все основные средства Компании полностью с амортизированы, их остаточная стоимость равно нулю.

3.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 Компания имеет выданный процентный заем независимому физическому лицу в размере 80 тыс. руб.

3.3. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 Компания имеет запасы в виде товаров, предназначенных для перепродажи в размере 871 тыс. руб.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 Компания имеет денежные средства на расчетных счетах и в кассе в размере 166 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 Компания имеет непогашенную дебиторскую задолженность в размере 63 384 тыс. руб. Наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей по отгруженной продукции.

3.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 Компания имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в размере 7 789 тыс. руб. Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками.

3.7. Выручка

По состоянию на 31.12.2025 Компания получила выручку от реализации в размере 54 318 тыс. руб. По сравнению с 31.12.2024 выручка уменьшилась в 2,5 раза. Снижение выручки обусловлено низким спросом на продукцию, высокой конкуренцией в отрасли, прекращением поставок продукции от основного поставщика.

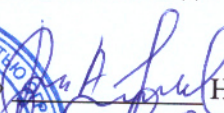
3.8. Расходы по основным видам деятельности

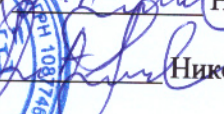
По состоянию на 31.12.2025 Компания понесла расходы по обычным видам деятельности в размере 58 773 тыс. руб. По сравнению с 31.12. 2024 расходы уменьшились более чем в 2 раза. Снижение расходов обусловлено снижением масштабов деятельности Компании.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОДОЛЖЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Компания получила убыток от своей деятельности. Вместе с тем в дальнейшем Компания планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет потребности или намерений в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания может выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор ООО «Согласие»  Николаев Д.А.

Главный бухгалтер ООО «Согласие»  Николаев Д.А.

