

12. Иная информация

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОСВЕТ» за 2025 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, то есть исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

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

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «ПРОСВЕТ», именуемое далее - Общество, образовано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, дата регистрации 05.09.2013г. ОГРН 1137746804447.

1.2. Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОСВЕТ».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ПРОСВЕТ».

1.3. Местонахождения и почтовый адрес Общества: 117545, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Чертаново Центральное, ш Варшавское, дом 129, корпус 2, строение 2.

1.4. Уставный капитал Общества равен 50 тыс. руб., в течение 2025г. Не увеличивался. Размер доли (в процентах) 100% принадлежит единственному физическому лицу Рагозину Борису Владимировичу, он же является бенефициарным владельцем.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Общества являлся Генеральный директор Рагозин Борис Владимирович.

1.5. Общество не имеет филиалы и представительства/обособленные подразделения.

1.6. В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество указало основной ОКВЭД – 46.38.29 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки.

2. Деятельность Общества

2.1. В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки – ОКВЭД 46.38.29.

2.2. Объем выручки от реализации товаров (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) за 2025 год составил 16 773 тыс. руб., за 2024 год – 19 804 тыс. руб.

2.3. Географическим регионом деятельности Общества в полном объеме является территория РФ.

2.4. Среднесписочная численность работников Общества за отчетный 2025 год составила 5 человек, за 2024 год - 4 человек.

3. Основные положения учетной политики Общества

3.1. Учетная политика Общества утверждена Приказом руководителя № 1-УП от 23.12.2024 года. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», Положение по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Показатели бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год сформированы, исходя из применения Обществом следующих методов оценки активов и обязательств:

3.2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Сроки полезного использования принадлежащих Обществу основных средств определены в соответствии с

Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2001 года).

3.3. Средства труда с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитывались в составе материально-производственных запасов. Их стоимость списывалась на расходы в полной сумме в момент их ввода в эксплуатацию.

3.4 Материально-производственные запасы при постановке на учет отражаются с учетом всех предоставленных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот поставщика.

При списании материалов и товаров в производство и реализацию его оценка производится по методу ФИФО.

3.5. Товары учитываются по цене приобретения у поставщика, согласно ценам, указанным в спецификациях (дополнительных соглашениях).

3.6. на счете Основное производство учитываются расходы прямо связанные с оказание транспортно-экспедиционных услуг, на счете Общехозяйственные расходы учитывается все расходы необходимые для нормального функционирования организации.

Коммерческие расходы Общества учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения», Общехозяйственные расходы на счете 26.

3.7. При производстве работ (услуг) продаже готовой продукции, товаров, запасы списываются:

- одновременно с признанием выручки от их продажи;
- при выбытии в случаях, отличных от продажи (ликвидация, утилизация).

3.8. Общество принимает решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов (канцелярские и хозяйственные товары), предназначенных для управленческих нужд. Так все затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

3.9. Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на их приобретение.

При выбытии, финансовые вложения независимо от их вида списываются по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным относятся также долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Процентные займы, выданные Обществом, учитываются в составе финансовых вложений с использование счета 58, субсчет 03. Проценты по займам выданным, начисляются **ежемесячно** по счету 76.09 и оплачиваются заемщиком в соответствии с условиями договоров займа.

3.10. Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы Дебет счета 91.02 в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по кредитам и займам полученным начисляются ежемесячно в бухгалтерском учете вне зависимости от факта их оплаты.

Задолженность по полученным займам и кредитам показываются с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

3.11. Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации оказанных транспортно-экспедиционных услуг. Остальные доходы Общества являются прочими поступлениями.

Учет доходов отражается по счету 90 «Продажи», субсчет 01 «Выручка от реализации работ, услуг».

Доходы по обычным видам деятельности отражаются в бухгалтерском учете равномерно в соответствии с условиями договоров с покупателями (заказчиками) – по методу начисления - отгрузки.

3.12. Расходы по обычным видам деятельности Общества формируют прямые и косвенные затраты.

К прямым расходам относится себестоимость товаров, учитываемая по счету 41, к косвенным расходам относятся издержки обращения, учитываемые по счету 44, 26.

3.13. Штрафы и пени по хозяйственным договорам учитываются согласно выставленным и оформленным претензиям и решениям судебных инстанций в составе прочих доходов и расходов (счет 91).

4. Расходы Общества

Показатели	Строки ОФР	2025, тыс. руб.	2024
Себестоимость товаров	2120	7 963	10 587
Управленческие расходы	2210	6 775	7 558
ИТОГО		13 738	18 145

5. Создание резервов

5.1. Резервы по отпускам не создавались.

5.2. Резервы по сомнительным долгам Общество в 2025 году не формировало, в 2024 году, аналогично.

6. Итоги инвентаризации товарно-материальных ценностей

6.1. По итогам 2025 года Обществом проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 30.12.2025 года (Приказ № 1 от 25.12.2025 года), существенных расхождений с данными бухгалтерским учетом по наличию и состоянию товаров не установлено.

Резерв под обесценение запасов Общество не формировало.

7. Авансы, выданные поставщикам и полученные от покупателей.

7.1. На 31.12.2025 года Общество выдало авансы поставщикам (предоплата) за товарно-материальные ценности в общей сумме 302 тыс. руб. строка 1230 Бухгалтерского баланса, на 31.12.2024 года – 231 тыс. руб. (без учета НДС) строка 1230 Бухгалтерского баланса.

7.2. на 31.12.2024 года – задолженность перед поставщиками и бюджетом 1 565 тыс. руб. строка 1520 Бухгалтерского баланса.

8. Штрафы по хозяйственным договорам, уплаченные поставщикам и начисленные покупателям – не имеется.

9. Налог при упрощенной системе налогообложения

9.1. Сумма по налогу при упрощенной системе налогообложения, за 2025 год, составила 361 тыс. руб., за 2025г. 255 тыс. руб.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год, в период между отчетной датой и датой подписания настоящей Бухгалтерской отчетности не произошли.

11. Непрерывность деятельности

По состоянию на дату подписания отчетности существенными событиями, влияющими на хозяйственную деятельность и финансовое состояние Общества являются:

- санкции в банковской сфере и на мировом рынке при покупке товара из стран дальнего зарубежья;

Не прогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, влияющее на стоимость товаров;

- непрогнозируемое изменение стоимости привлечения финансирования;

- санкционный режим в отношении экспортеров операций по покупке товаров;

Общество разрабатывает мероприятия по смягчению воздействия указанных выше событий на хозяйственную деятельность:

- регулируется ценовая политика при продаже товаров;

- анализируются варианты для корректировки политики закупок товаров;

- анализируются возможности для расширения видов деятельности;

- принимаются меры оптимизации расходов.

На момент подписания настоящей Бухгалтерской отчетности за 2025 год события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, кроме указанных выше, и неконтролируемых руководством, отсутствуют.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «ПРОСВЕТ» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

Генеральный директор:



/Рагозин Б.В./

«26» марта 2026 года