

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«КОМПАНИЯ «СОФЬЯ И К»

ИНН 5032257417 КПП 503201001 ОГРН 1125032008892

Адрес: 143002, Московская область, г. Одинцово, Можайское ш,

Д47А, ком5 эт 3 .п/счет 40702810140290003758, к/с 30101810400000000225

Бик 044525225 в Сбербанке (ПАО) г. Москва

ПОЯСНЕНИЕ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1 Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Софья и К»

Адрес юридический: 143002, область Московская, г. Одинцово, шоссе Можайское

д.47 А, комната 5, этаж 3.

ИНН 5032257417

КПП 503201001

ОГРН 1125032008892

ОКТМО 46755000

Организация зарегистрирована 01.10.2012г, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие). Основной вид деятельности – оптовая торговля семенами (код ОКВЭД 46.21) Уставный капитал общества составляет 20 тысяч рублей (двадцать тысяч рублей), состоит из 100% доли одного участника - Кудрявцева Владимира Николаевича. С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы». Численность персонала общества на 31 декабря 2025г составила 2 человека.

2 Основы составления

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденная Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Отчетность составлена в рублях РФ, по методу начисления в тыс. рублях.

3 Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденная приказом Минфина от 06.10.2008г № 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилась.

Ключевые положения:

- метод признания доходов-кассовый. (поступление денежных ср-в на счет/в кассу/
- основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. В состав основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс рублей за единицу.
- Переоценка основных средств не производится.
- материальные запасы учитываются по фактической себестоимости, списание по средней
- резервы по сомнительным долгам не создаются
- краткосрочная/долгосрочная квалификация обязательств-по сроку погашения 12 месяцев.
- материально-производственные запасы делятся на группы: товары, материалы, прочие МПЗ. Товары учитываются по фактической себестоимости. При отпуске товаров оценка производится по средней себестоимости.
- задолженность нереальная к взысканию списывается и учитывается за балансом в те-

чении 5 лет.

-выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявленным им расчетных документов.

-в состав прочих доходов учитывается:% за использование банком денежных средств. продажа внеоборотных активов, списание кредиторской задолженности.

-признание расходов: себестоимость продаж ,коммерческие расходы признаются в полном размере. В состав прочих расходов учитывается: материальная помощь, налоги, сборы, списание дебиторской задолженности и прочие расходы.

3 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год.

Основные средства: код (1150)

Машины и оборудование первоначальная с-ть	904956руб
Накопленная амортизация	744956руб
Остаточная стоимость на 31/12 25г	160000руб

Запасы : код (1210)

Товары для перепродажи	13985000руб
------------------------	-------------

Дебиторская задолженность: код1230

В т.ч долгосрочная	4893000руб
Краткосрочная	4723000руб
Краткосрочная	170000руб
Денежные средства остаток на р/счете (код 1250)	102000руб

Пассив:

Кредиторская задолженность на 31/12 25г (код 1520)	1085000руб
В т.ч. долгосрочная	80000руб
Краткосрочная	1005000руб

Долгосрочные обязательства /код1410/	551000руб
--------------------------------------	-----------

В т.ч долгосрочные займы /учредитель/	551000руб
---------------------------------------	-----------

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Доходы составили: 4610385 руб

В т.ч

-выручка по основному виду деятельности /код 2110/ 4595775 руб

-прочие доходы: 14610руб

В т.ч курсовая разница 1499руб

 % по займу 5596руб

 Кредиторская задолженность(3г) 7515 руб

Затраты составили: 4510754 руб

- амортизация О.С. 113119руб

-себестоимость 2335505руб

-ФОТ и налоги 1844870руб

-аренда помещения 77380 руб

- прочие коммерческие расходы 71771руб

-прочие расходы-(услуги банка)	68109 руб
Прибыль до налогообложения	+ 99631 руб
Налоги в связи с применением спецрежима 6%	-90840
Финансовый результат	+ 8791 руб
В 2025г были выплачены дивиденды За прошлые года	689671руб

Неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 12/2010 «информация по сегментам»
- ПБУ 18/02 «учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 16/02 «информация по прекращаемой деятельности»

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности общества.

Генеральный директор



Кудрявцев В.Н