

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Ладья» за период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.

Сведения об Обществе и видах деятельности

ООО «Ладья» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью 28 сентября 2020 г.

ОГРН – 1201800018397

ОКПО - 45784817

ИНН/КПП - 1832158489/ 183201001

Местонахождения: 426028, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Пойма ул, дом № 33 Литер А офис 2

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества является:

- Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками (47.11)

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет обособленных подразделения на территории Удмуртской Республики.

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность составляла 13 человек.

Состав руководящих органов Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

В период с 01 января по 31 декабря 2025 года директором Общества являлся Шустова Оксана Сергеевна

Сведения об уставном капитале Общества

По состоянию на отчетную дату владельцем 100 % доли в уставном капитале Общества являлся Шустова О.С..

ИНН 183468108815. Размер уставного капитала – 200 тыс. рублей.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

Основные элементы (существенные способы):

- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов.

- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом соблюдаются условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев); организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 40 000 руб.

- Сроки полезного использования основных средств определяются согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1

- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

- Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. - При выбытии материально-производственные запасы и товары оцениваются по средней себестоимости.

- Общество формирует оценочное обязательство перед работниками на оплату отпусков и страховых взносов, которые будут начислены на сумму отпускных по состоянию на отчетную дату.

- Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99. Поступления признаются в бухгалтерском учете доходами при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99. При этом к бухгалтерскому учету принимаются все доходы, полученные организацией и соответствующие критериям признания доходов.

- Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для целей формирования финансового результата деятельности расходы на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Расходы на продажу").

3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период уменьшилась на 10 821 тыс. руб. за счет:

- увеличения дебиторской задолженности на 11 255 тыс. руб.,
- уменьшения материальных запасов на 18 717 тыс. руб., денежных средств на 3 359 тыс. руб.

Обязательства

Общая величина обязательств за отчетный период уменьшилась на 6 938 тыс. руб. за счет:

- уменьшения краткосрочной кредиторской задолженности на 6 938 тыс. руб.,

3.6. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 200 тыс. руб. Уставный капитал на отчетную дату полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на отчетную дату составляет 29 287 тыс. руб. За 2025 г. Обществом получен убыток в размере 3 883 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 29 487 тыс. руб. и больше уставного капитала на 29 287 тыс. руб.

3.7. Доходы и расходы

Выручка Общества по итогам деятельности за 2025 год составила 94 362 тыс. руб., что на 106 829 тыс. руб. меньше выручки 2024 года.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 91 086 тыс. руб. (в 2024 году – 207 127 тыс. руб.).

Прочие доходы по итогам деятельности за 2025 год составили 399 тыс. руб. (в 2024 году – 4 497 тыс. руб.). Прочие расходы по итогам деятельности за 2025 год составили 6 934 тыс. руб. (в 2024 году – 2 389 тыс. руб.).

В отчетном периоде прочие доходы получены за счет премии предоставленной поставщиками и проценты по договорам депозита

3.8. Условные и оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам не создан, отсутствует задолженность, не погашенная в срок в соответствии с условиями договоров.

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

3.9. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Текущий налог на прибыль в 2025 году составляет 624 тыс. руб.

3.10. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Конечная контролирующая сторона - физическое лицо, которая прямо или косвенно владеет Обществом (более 25%), или имеет возможность контролировать его действия по другим основаниям – Шустова Оксана Сергеевна
Вознаграждения ключевому управленческому персоналу в 2025 г. составляет 402 632,59 руб., в т.ч. НДФЛ 52 200,00 руб., размер страховых взносов составляет 116 302 ,38 руб.

4. Прочие пояснения

4.1. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Расходы на энергоресурсы учтены в составе арендной платы на недвижимое имущество.

4.2. Информация о государственной помощи

В 2025 году Обществом субсидии не предоставлялись.

4.3. Информация об экологической деятельности Общества

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

4.5. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Ладья» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

4.6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

Директор _____ Шустова О.С.

27 марта 2025 года

