Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «СТЕКЛОРУСЬ»

за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью " СТЕКЛОРУСЬ"

1.Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью " СТЕКЛОРУСЬ"
Сокращенное наименование: ООО "СТЕКЛОРУСЬ"
Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1117847119235ИНН/КПП: 7811489018 /781101001
Юридический адрес: 192012, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Рыбацкое, пр-кт Обуховской Обороны, дом 116, корпус 1, литера Е, помещение 3Н, комната 24

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.
Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 6 человек (31 декабря 2024 г. – 6 человек).
Обособленные подразделения отсутствуют.

Осуществляемые виды деятельности (по ОКВЭД): Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами (код ОКВЭД 46.44)

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Морус И.Г. - 100%

Генеральный директор ООО «СТЕКЛОРУСЬ»- Морус И.Г.

Главный бухгалтер ООО «СТЕКЛОРУСЬ»- Морус И.Г.

3.Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

4.Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

5.При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

6. В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

7.2. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, канцелярские товары.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

7.3. Финансовые и другие оборотные активы

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 60 602 тыс. руб. Изменение дебиторской задолженности в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 35 629 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

7.4 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Изменение в сторону увеличения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 21 436 тыс. руб., в связи с закупкой товара для продажи в 1 квартале 2026 года.

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

8.1 Выручка:

Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 184 678 тыс.руб.

8.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 179 127 тыс. руб.

8.3 Чистая прибыль:

Чистая прибыль за отчетный период 2025 год составила 3 391 тыс. руб. Дивиденды учредителю не выплачивались.

9.События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

10.Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

Генеральный директор ООО «СТЕКЛОРУСЬ» Морус И.Г.