

ОБЩЕСТВО с ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛЬБИНА»

(ООО « АЛЬБИНА »)

ИНН 6925000398 КПП692501001 ОГРН 1026901665163

Юридический адрес: 171573,Тверская область, г.Калязин,ул.Коминтерна,д.49

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и

финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете », а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете » имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

1.ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основной вид деятельности в отчетном периоде : ОКВЭД 47.11 «Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами ,включая напитки и табачные изделия в неспециализированных магазинах», осуществляется в арендованном помещении по адресу г.Калязин,ул.Коминтерна,д.48.

1.2.Дополнительный вид деятельности : ОКВЭД 68.20 « Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом» , это сдача в краткосрочную аренду помещения, принадлежащего на правах собственности.

1.3.Уставный капитал общества составляет 800 тыс.рублей, оплачен полностью.

1.4.Учредители общества:

Бакалягина Ольга Викторовна - 25% Карачков Андрей Анатольевич - 25%,

Карачкова Ольга Николаевна -25% Мареева Татьяна Евгеньевна -25%.

1.5.Орган управления обществом : Директор Карачков Андрей Анатольевич, действующий на основании Протокола собрания №1 от 02.12.2021 года.

2.ИНФОРМАЦИЯ об УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1.Объекты, стоимостью более 100000 рублей учитываются в качестве основных средств. Основные средства учитываются в балансе по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, начисляется линейным способом. Начисление начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания с учета, основание ФСБУ 6/2020.

2.2. Нематериальный активы с первоначальной стоимостью не более 100000 руб.за единицу списываются в расходы как малоценные НМА на момент их приобретения.Для учета НМА стоимостью более 100000 руб.используется линейный метод амортизации. Проверка на обесценение не проводится. Организация для учета НМА применяет ФСБУ 14/2022.

2.3.Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика включая затраты на доставку ,если они выделяются в счетах отдельной строкой. Списание стоимости реализованных товаров производится по методу ФИФО (по себестоимости единиц первых по времени поступления). При кассовом методе признания доходов и расходов их стоимость списывается только после их оплаты.

Стоимость материалов, необходимых для предпродажной подготовки относятся на расходы по цене их приобретения после их оприходования и оплаты. Основание ФСБУ 5/2019.

2.4.Списание коммерческих расходов, учитываемые на сч.44, производятся ежемесячно полностью как условно-постоянные в дебет счета 90. Основание ПБУ 10/99.

2.5.Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды №б/н от 12.04.2012 года. Ввиду того, что у общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно.

2.6.Выручка от реализации товаров в БУ признается методом начисления по мере отгрузки. В НУ доходы признаются кассовым методом после оплаты реализованных товаров,услуг.

2.7.В связи с применением упрощенных способов учета, бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяется ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

3.1. В составе основных средств стр.1150 баланса числится нежилое торговое помещение площадью 80.7 м² первоначальная стоимость 1547,6 т. руб, расположенное в торговом здании по адресу г.Калязин ул.Коминтерна дом 49 и земельный участок площадью 90 м² первоначальная стоимость 4,9 т. руб. для обслуживания этого помещения. Это помещение сдается в краткосрочную аренду по договору №1 от 18.09.2024 года. За отчетный период начислена амортизация 51,4 т.руб.

3.2. Основную часть материальных запасов (стр.1210 баланса) составляют товары, приобретенные для розничной продажи. Увеличение показателя Запасы в отчетном году произошло из-за расширения деятельности, соответственно ассортимента реализуемых товаров, увеличения объема продаж.

3.3. Дебиторская задолженность (стр.1240 баланса) текущая, здесь отражено дебетовое сальдо по ЕНП, ожидающем зачета.

3.4. Капитал (стр.1300 баланса) включает оплаченный уставный капитал в сумме 800 тыс.руб. и сумму нераспределенной прибыли 1050 тыс.руб.

3.5. В строке Заемные средства (стр.1510 баланса) отражены заемные средства на пополнение оборотных средств в размере 100 тыс.руб. от учредителя по краткосрочному договору займа №1 от 29.12.2025 года сроком на три месяца.

3.6. Кредиторская задолженность (стр.1520 баланса) краткосрочная, текущая за поставленные товары.

3.7. Доходы от основного вида деятельности (стр.2110 Отчета о финансовых результатах) составили 12735 тыс.руб. В связи с расширением деятельности доходы увеличились в сравнении с прошлым годом.

В строке Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120 Отчета) отражены себестоимость реализованных товаров, коммерческие расходы, связанные с основным видом деятельности.

3.8. Прочие доходы (стр.2340 Отчета) включают сумму арендных платежей за сданное в аренду помещение. Прочие расходы –это расходы, связанные с содержанием этого помещения, оплата за услуги банка.

3.9. Чистая прибыль за 2025 год увеличилась в сравнении с прошлым годом и составила 296 тыс.рублей.

3.10. Все показатели пояснений к бухгалтерской отчетности за 2025 год соответствуют данным бухгалтерского учета и отчетности.

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 года.



Директор ООО « Альбина»

Карачков А.А.