

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «СОЮЗ»

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "СОЮЗ".

1.2. ИНН 5031121100, КПП 503101001, ОГРН 1165031052218

1.3. Место нахождения: 142438, Московская обл. Ногинский р-н, Большое Буньково д, Советская ул, дом №57

1.4. Общество зарегистрировано в государственных внебюджетных фондах:

– в Пенсионном фонде РФ, регистрационный № 060-031-036218

– Фонде социального страхования РФ, регистрационный № 5031013224

1.5. Обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.7. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.8. Единичным исполнительным органом Общества является директор – Семешенко Константин Владимирович (избран решением № 1/1 от 19.11.2021г).

1.9. Главный бухгалтер – в штате не предусмотрен. Обязанности по ведению бух учета возлагает на себя директор.

1.10. Размер уставного капитала – 10000,00 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

1.11. Участником ООО являются Семешенко Константин Владимирович (100% доля в уставном капитале).

1.12. Основной вид деятельности организации в 2025г: Торговля оптовая одеждой и обувью (ОКВЭД 46.42)

1.13. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублях.

1.14. Численность работников по состоянию на 01.01.2026 составила 1 человек, среднесписочная – 1 человек. Заработная плата выплачивалась.

2. Сведения об учетной политике В 2025 году ООО «СОЮЗ»

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие» 8.3. Бухгалтерский учет осуществляется Индивидуальным предпринимателем Семешенко Анной Дмитриевной на основании договора об оказании информационно консультационных услуг б/н от 06.07.2016г.. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Товары и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Себестоимость проданных товаров списывается по средней себестоимости. Порядок учета и распределения ТЗР для бухгалтерских целей определяется ФСБУ 5/2019 Транспортнозаготовительные расходы относятся на расходы текущего налогового (отчетного) периода. Расходы на доставку товаров и других запасов в организацию включают в состав ТЗР по фактической себестоимости запасов.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится – по средней стоимости (п. 16 ПБУ 5/01). Тара и тарные материалы списываются по фактической себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

В том случае, если срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Обществом не создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей и на оплату отпусков.

3. Пояснения к отчетности.

3.1. ООО «СОЮЗ» в 2025 году осуществляло оптовую торговлю одеждой и обувью.

3.2. Расшифровка (пояснения) отдельных показателей отчетности организации:

- стр.1150 Остаточная стоимость основных средств в сумме 0 руб.;

- стр. 1170 Остаточная стоимость нематериальных активов 0 руб.;

- стр.1210 Запасы 0.руб.(материалы и товары);

- стр.1240 Финансовые и другие оборотные активы – 224 тыс.руб., в том числе:
Дебиторская задолженность поставщиков – 218 тыс. руб.;

- стр. 1250 Денежные средства 3 209 тыс.руб.:

- стр.1520 Кредиторская задолженность, 3 370 тыс. руб., в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 440 тыс. руб., авансы от покупателей – 250 тыс.руб., расчеты по налогам и сборам - 310 тыс.руб., расчеты по заработной плате 15 руб., авансы от задолж-ть по взносам во внебюдж фонды –2 тыс.руб., зад-сть подотчетным лицам – 13 тыс.руб., прочая зад-ть по договору аренды прочего имущества – 339 тыс.руб.

3.3. Краткая характеристика доходов и расходов в отчетном периоде:

- Доходы от оптовой продажи одежды и обуви (без НДС) – 20 788 тыс. руб.

- Расходы по обычным видам деятельности – 20 776 тыс.руб. (в т.ч. прямые расходы, связанные с оптовой торговлей товарами 19 494 тыс.руб, из них реализованная стоимость покупных товаров 16 971 тыс.руб.)

- Прочие доходы (проценты по вкладам в банках) –64 тыс руб. - Прочие расходы – 2 тыс. руб., в том числе услуги банка – 2 тыс. руб., - Налог на прибыль – 18 тыс. руб.

- Чрезвычайные доходы/ расходы (штрафные санкции ПФР) – 2 т.р.не учитываемые для целей налогооблагаемой прибыли.

- Совокупный финансовый результат 2025 года – 53 тыс. руб.

4. Сведения о связанных сторонах 4.1. Связанными сторонами по отношению к организации являются: - единственный участник ООО (Семешенко Константин Владимирович (100% доля в уставном капитале). Между ООО «СОЮЗ» и Семешенко К.В заключен договор аренды прочего им-ва №1 от 01.01.2025г., а также договор аренды авто №2 от 10.03.2025г. Между ООО «СОЮЗ» и ИП Семешенко Анной Дмитриевной, являющейся женой по отношению к директору Общества заключен договор на оказание информационно –консультационных услуг в области бухгалтерского и налогового учета, а также Агентский договор по поиску клиентов.

5. События после отчетной даты События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

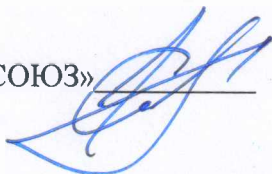
6. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства. Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансовохозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году не создавались следующие оценочные резервы: - резерв под снижение стоимости материальных ценностей; - резерв на оплату отпусков; - отложенные налоговые активы и обязательства.

7. Непрерывность деятельности. Риск банкротства или нарушения непрерывности деятельности отсутствует. Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

Директор ООО «СОЮЗ»

27.03.2025г



Семешенко К.В