

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ИСКОНА» (ООО «ИСКОНА») ИНН 5039010200, КПП 503901001, ОГРН 1185074007260.

Адрес: 142290, Московская область, г. Пушкино, ул. Грузовая, д.2/11а, офис 1

1. Общая информация об организации

ООО «ИСКОНА» (далее Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

20.42 — Производство парфюмерных и косметических средств.

Уставный капитал составляет 5 100 000 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Сысоева Мария Владимировна

Главный бухгалтер – Сысоева Мария Владимировна

Общество не имеет обособленных подразделений. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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 (финансовой) отчетности. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

| Объект учета | Учетная политика | Основание |
|-------------------------------------|--|-----------------------------------|
| Основные средства | <p>1. К основным средствам относятся объекты стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».</p> <p>2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.</p> <p>3. Переоценка основных средств Обществом не производится.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> | Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 |
| Материально-производственные запасы | <p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Готовая продукция учитываются по фактической себестоимости (счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется).</p> <p>5. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.</p> <p>6. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.</p> <p>7. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам.</p> | ФСБУ 5/2019 |
| Проценты | Проценты по всем займам учитываются в составе | Пункт 7 ПБУ |

| | | |
|-----------------|--|--|
| | прочих расходов. | 15/2008 |
| Доходы, расходы | <ol style="list-style-type: none"> 1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. 2. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. 3. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. 4. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно. 5. Расходы будущих периодов списываются равномерно. | Пункты 8, 9 ПБУ 10/99, пункт 12 ПБУ 4/99, пункт 8 ПБУ 3/2006 |

3. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации недостачи и излишки не выявлены.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 94 909 435,99 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Понижение показателя обусловлен тем, что ключевые клиенты ООО "МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ" и АО "ТРАНСАТЛАНТИК ИНТЕРНЕЙШНЛ" уменьшили объемы закупок

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор

Сысоева М.В.