

Общество с ограниченной ответственностью «Стратегия»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями, ОКВЭД 46.62 Торговля оптовая станками.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

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

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.5 Расшифровка существенных показателей

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г составляет 10 тыс. руб. Изменения уставного капитала Общества в отчетном году не происходило. Распределение прибыли в отчетном году не проводилось.

В составе дебиторской задолженности в 2025 году отражена задолженность: авансы выданные 434 тыс. руб., задолженность покупателей 310 тыс. руб., положительное сальдо на ЕНС 26 тыс. руб.,

прочие 1 182 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности в 2024 году отражена задолженность: авансы выданные 364 тыс. руб., задолженность покупателей 6 511 тыс. руб., положительное сальдо на ЕНС 13 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности за 2025 год отражена задолженность по: поставщикам и подрядчикам сумма 1 105 тыс. руб., авансам полученным 52 тыс. руб., налогам и сборам и страховым взносам 191 тыс. руб., оплате труда 20 тыс. руб., прочие 1 771 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности за 2024 год отражена задолженность по: поставщикам и подрядчикам сумма 1 036 тыс. руб., авансам полученным 982 тыс. руб., налогам и сборам и страховым взносам 125 тыс. руб., прочие 3 067 тыс. руб.

Затраты всего за 2025 год 26 968 тыс. руб., в том числе материальные затраты 25 747 тыс. руб., заработная плата 518 тыс. руб., страховые взносы 156 тыс. руб., прочие 547 тыс. руб.

Затраты всего за 2024 год 25 367 тыс. руб., в том числе материальные затраты 24 293 тыс. руб., заработная плата 360 тыс. руб., страховые взносы 107 тыс. руб., прочие 607 тыс. руб.

Информация о непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнять свои обязательства и реализовывать свои активы в ходе своей обычной деятельности.