

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мечта»

Сокращенное наименование: ООО «Мечта»

Юридический адрес: 143006, Московская обл, Одинцово г, Маковского ул, дом 7, помещение 19.

Зарегистрировано 25 ноября 2016 года.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая неспециализированная.

Среднесписочная численность организации за 2025 г. – 6 чел., 2024 г. – 51 чел.

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб.

Участниками общества являются:

- Конышев Константин Леонидович с долей 75,5%;

- Шарапов Тимофей Юрьевич с долей 24,5%.

В отчетном периоде ООО «Вектор» не проводило операции со связанными сторонами.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее ФСБУ и ПБУ). Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с нормами ФСБУ 4/2023 “Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденного приказом Министрства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 г.

Существенность показателей отчетности:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации

В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет:

- в бухгалтерской отчетности - 10% и более от показателей группы статей;
- в отчете о финансовом результате – 10% более от общей суммы доходов и соответствующей этой части расходов.

Показатели, составляющие менее установленного процента от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

К концу 2025 года ООО «Мечта» не осуществляло торговую деятельность, обособленные подразделения, зарегистрированные ранее, были сняты с учета в ФНС России, все активы распроданы, обязательства исполнены.

Основные средства.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ, оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства после признанию оуениваются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации основных средств – линейный.

Запасы.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, суммы, уплачиваемые поставщику в соответствии с договором за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

При продаже товаров и ином выбытии товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов, метод ФИФО.

В состав ТЗР учитываются оплата транспортных услуг сторонних организаций за перевозку товаров, услуги по погрузке товара в транспортное средство и выгрузке из них, плата за временное хранение грузов на станции, плата за обслуживание подъездных путей.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются в составе расходов на продажу (на счете 44).

Признание доходов.

Формирование информации о доходах предприятия определяется в соответствии с ПБУ 9/99 “Доходы организации”. Применяемый метод определения доходов – метод начисления.

Признание расходов.

Формирование информации о расходах предприятия определяется в соответствии с ПБУ 10/99 “Расходы организации”. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы по обычным видам деятельности отражены по принципу начисления.

Коммерческие расходы включаются в расходы полностью в том отчетном периоде, в котором они признаны в качестве расходов по обычным видам деятельности.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - декабрь 2025 г.	9 597	(8 952)	-	9 597	(8 968)	(16)	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	9 597	(7 561)	-	-	-	(1 392)	-	-	-	-	-	9 597	(8 925)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	55 314	-	32 674	(87 988)	-	-	X	X	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	69 055	-	372 491	(386 232)	-	-	X	X	55 314	-
в том числе: Товары	За январь - декабрь 2025 г.	55 314	-	32 674	(87 988)	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	69 055	-	372 491	(386 232)	-	-	-	-	55 314	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	66 230	-	68 126	-	(134 109)	-	-	-	247	-
	За январь - декабрь 2024 г.	71 067	-	618 527	-	(623 364)	-	-	-	66 230	-
в том числе: покупатели и заказчики	За январь - декабрь 2025 г.	64 277	-	40 689	-	(104 812)	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	62 764	-	517 874	-	(516 361)	-	-	-	64 277	-
авансы поставщикам	За январь - декабрь 2025 г.	1 114	-	2 321	-	(3 435)	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	7 339	-	72 499	-	(78 724)	-	-	-	1 114	-
прочее	За январь - декабрь 2025 г.	839	-	25 116	-	(25 862)	-	-	-	93	-
	За январь - декабрь 2024 г.	963	-	28 154	-	(28 278)	-	-	-	839	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	27 909	-	-	(27 909)	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	34 373	729	-	(7 194)	-	-	27 909
в том числе: заемные средства	За январь - декабрь 2025 г.	27 909	-	-	(27 909)	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	34 737	729	-	(7 194)	-	-	27 909
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	90 129	55 721	-	145 850	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	105 599	746 159	-	761 629	-	-	90 129
в том числе: заемные средства	За январь - декабрь 2025 г.	37 313	12 904	-	(50 217)	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	57 487	154 951	-	(175 124)	-	-	37 313
задолженность перед поставщиками	За январь - декабрь 2025 г.	45 089	8 743	-	(53 832)	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	39 715	425 562	-	(420 188)	-	-	45 089
авансы покупателей	За январь - декабрь 2025 г.	1 039	638	-	(1 677)	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	414	21 524	-	(20 899)	-	-	1 039
прочее	За январь - декабрь 2025 г.	6 687	33 437	-	(40 124)	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	7 983	144 122	-	(145 418)	-	-	6 687
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	118 037	55 721	-	(173 759)	-	X	-
	За январь - декабрь 2024 г.	139 972	746 889	-	(768 823)	-	X	118 037