

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

Общество с ограниченной ответственностью «Эврика»
(краткое наименование - ООО «Эврика»)

1. Краткая характеристика организации:

- 1.1. ИНН 2221129912
- 1.2. КПП 222101001
- 1.2. ОГРН 1072221010806
- 1.4. Дата регистрации: 27.12.2007
- 1.5. Адрес: 656031, Алтайский край, г. Барнаул, пр-т Строителей, д.92
- 1.6. ООО «Эврика» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- 1.7. Численность сотрудников на 31.12.2025г.: 26 человека
- 1.8. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 47.7 - Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах
- 1.9. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью. Участником Общества являются: Теньков Максим Юрьевич с долей 100 процентов.
- 1.10. Сведения о руководстве:
Единоличный исполнительный орган — директор: Теньков Максим Юрьевич (Решение № 1 от 15.02.2023г).

2. Учетная политика

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.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Как малое предприятие Общество не применяет следующие федеральные стандарты: ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»; ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится на основании пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020. Переоценка основных средств не производится на основании п. 3 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

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.

4. Аренда

По договорам аренды недвижимого имущества № 1 от 01.03.2023г., № 12 от 01.07.2019г. Так как Общество применяет право на упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Барнаул, пр-т Строителей 92,.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Основные средства

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначал. стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано		Амортизация	Переклассифицировано		Первоначал. стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначал. стоимость	Накопленная амортизация		Первоначал. стоимость	Накопленная амортизация		
Осн. ср-ва	2025г	631	631							631	631
	2024г	631	631							631	631
В т.ч.: торг. Оборуд-е	2025г	631	631							631	631
	2024г	631	631							631	631
мебель	2025г										
	2024г										

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Амортизируемые основные средства - всего		
В т.ч.:		

6. Запасы

Наличие и движение запасов.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Фактич. себестоимость	резерв под обесценивание	затраты	списано		резерв под обесценивание			фактич. себестоимость	резерв под обесценивание
					фактич. себестоимость	резерв под обесценивание		фактич. себестоимость	резерв под обесценивание		
Запасы - всего	2025г	490								0	
	2024г	540								490	
в т.ч.: товары	2025г	490			(490)					0	
	2024г	540		490	(540)					490	

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолжности.

тыс. руб.

[illegible]

чная дебитор-ская задолж-ность	2024г										
в т.ч.: по догов-орам с покупа-телями и заказ-чиками	2025г										
	2024г										
	2025г										
	2024г										
Кратко-срочная деби-торская задол-жность	2025г	10061	4535			(10061)				4535	
	2024г	4772	10061			(4772)				10061	
В т.ч.: По догово-рам комиссии	2025г										
	2024г										

Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024г		На 31 декабря 2023г.	
	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость
Всего						
В т.ч.:						

8. Обязательства

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 рез-те фактов хоз. жизни (по усл договора)	Претензии, штрафы и иные начисления	погашено	На доходы		
Долгосрочные обязательства – всего	2025г							
	2024г							
В т.ч.: По аренде (сч. 76)	2025г							
	2024г							
Красткосрочные обязательства - всего	2025г	11182	5151		(11182)			5151
	2024г	12656	11182		(12656)			11182
В т.ч.: Перед поставщиками и подрядчиками (сч. 60)	2025г	529	575		(529)			575
	2024г	566	529		(566)			529
Перед покупателями и заказчиками по суммам, полученным в качестве авансов и предоплат (сч. 62)	2025г	5552			(5552)			0
	2024г	2736	5552		(2736)			5552
Перед бюджетом по налогам и сборам (сч. 68)	2025г	0	128					128
	2024г	22			(22)			0

По страховым взносам (сч. 69)	2025г	181	225		(181)		225
	2024г	3	181		(3)		181
Перед персоналом (сч. 70, 71, 76)	2025г	5			(5)		0
	2024г		5				5
По с комитентами (сч. 76)	2025г	4915	4223		(4915)		4223
	2024г	9329	4915		(9329)		4915
Итого	2025г	11182	5151		(11182)		5151
	2024г	12656	11182		(12656)		11182

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Всего		
В т.ч.:		
Перед покупателями и заказчиками по суммаа полученных авансов и предоплат		
Перед поставщиками и подрядчиками		
Перед персоналом		

9. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025г	За 2024г
Материальные затраты	802	342
Затраты на оплату труда	7830	8417
Отчисления на социальные нужды	2452	2575
Амортизация		
Прочие затраты	7070	8715
Итого по элементам	18154	19992
Итого расходы по обычным видам деятельности	18154	19992

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка ООО «Эврика за отчетный период составила 25 623 тыс. руб., что незначительно, но выше аналогичного показателя прошлого года. Это показывает стабильность предприятия на рынке.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Эврика»

Теньком М.Ю.