Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "Ассорти" за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Ассорти"создано в 2018 году

Юридический адрес: 196240, Санкт-Петербург г, меридиан вн.тер.г. Пулковский, Предпортовый проезд 5-й, д. 26, литера Е, ком. 505

Организация применяет традиционную систему налогообложения.

Задачи и виды деятельности компании:

Общество с ограниченной ответственностью "Ассорти" расположено по адресу 196240, Санкт-Петербург г, меридиан вн.тер.г. Пулковский, Предпортовый проезд 5-й, д. 26, литера Е, ком. 505 на арендованных площадях в виде нежилых офисных и складских помещений общей площадью 72,5 кв. м. по дог. аренды нежилого помещения № 06-06/25 П от 25 мая 2025 г и по дог. Аренды №220324 от 15 мая 2023 года

Основной вид деятельности - Торговля оптовая мясом и мясными продуктами

Величина уставного капитала составляет 10 000 рублей,

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 г.- 6 человек.

Обособленные подразделения филиалы и представительства отсутствуют.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы в тысячах рублей.

Исполнительный орган власти в лице генерального директора Тарасовой Н.Б

Учредитель ООО "Ассорти"

Акционеры	Доли, %	Сумма, тыс. руб.
Генедриков А.В.	100	10

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положению о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Все показатели в пояснениях приведены в тысячах рублей.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Основные положения Учетной политики

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашать в установленном порядке.

- .

• Организация применяла линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств.

• Сырье и товары оценивались в сумме фактических затрат на приобретение. Способ оценки сырья и товаров при выбытии – по средней себестоимости.

• Управленческие расходы списывались в конце отчетного периода на счета реализации.

• Для определения доходов и расходов применялся метод начисления.

Расчеты по налогу на прибыль

ООО "Ассорти" ПБУ 18/02 утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" не применяет.

Отсутствуют изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период.

1.1 Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

С 01.01.2025 Организация применяет.
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». ФСБУ 4/2023 вступает в силу с 1 января 2025 года и применяется с отчетности за 2025 год (п. 3 приказа Минфина от 4 октября 2023 г. № 157н);
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н.

Без влияния на сопоставимые показатели.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В 2025 году не проводились операции в условных единицах

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения. Оборотные активы приводятся в разделе "Оборотные активы" бухгалтерского баланса. Внеоборотные активы приводятся в разделе "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса.

Если иное не установлено другими федеральными стандартами, актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе "Долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса.

Если иное не установлено другими федеральными стандартами, обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное

обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

4.Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства строка 1150

Поступлений основных средств по договорам не было.

По состоянию на 31.12.2025 в Обществе отсутствуют основные средства, находящиеся в залоге и на консервации.

Сведения о наличии и движении основных средств содержатся в приложении разделе 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1.1 Нематериальные активы (строка 1110).

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

К НМА относится: плата за пользование программой, справочные системы сроком более 12 мес., лицензии на отдельные виды деятельности, исключительные права на программное обеспечение сроком более 12 месяцев, успешные НИОКР.

Лимит стоимости НМА 100 000 рублей.

Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом.

Нематериальные активы в бухгалтерском балансе отсутствуют.

В 2025 году Обществом не производились расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы и не осуществлялись затраты на освоение природных ресурсов.

4.2 Отложенные налоговые активы. Строка 1180

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отсутствуют

4.3 Запасы строка 1210

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической стоимости. При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости каждого вида материалов.

Резерв под обесценение МПЗ в отчетном периоде Обществом не создавался по причине отсутствия признаков обесценивания

Услуги хранения материальных запасов и готовой продукции учитываются как расходы на продажу.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в организации не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учтены:

Вид актива	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчетные счета	129	132	639
Итого	129	132	639

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки на расчетных счетах;

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

Общество в 2025 году не привлекало дополнительные денежные средства, в том числе:

- не открывало и не использовало кредитные линии;
- не привлекало банковского кредитования, в том числе на условиях овердрафта.

4.5 Прочие оборотные активы строка 1260

Расходов будущих периодов нет

4.6 Дебиторская задолженность строка 1240 на 31.12.2025 г.

«Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах показаны свернуто.

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют сомнительная дебиторская задолженность.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе и отчету о финансовых результатах показаны свернуто.

4.7. Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы.

Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы в отчетном периоде не получались.

5.Пояснения к отчету о финансовых результатах.

5.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг строка 2110

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ сумм отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, налога с продаж, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи товаров определяется методом начисления на дату перехода права собственности на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

5.2 Себестоимость. Строка 2120

Себестоимость проданной продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, налога с продаж, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении.

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности, руководствуясь ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Проценты к получению в отчетном периоде не начислялись.

5.3 Проценты к уплате строка 2330

Проценты к уплате в отчетном периоде не начислялись.

5.4 Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы строка 2340:

Доход в виде кредиторской задолженности перед ликвидированной организацией

Прочие расходы строка 2350:
Расходы на услуги банков

5.5 Налог на прибыль.
Налог на прибыль строка 2410 – 1218 тыс. руб.
Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

5.6 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.
По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации. По итогам работы За 2025 год она составила 3652 тыс. руб.

6.События после отчетной даты

После отчетной даты не существует никаких событий, произошедших с момента окончания отчетного периода, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность организации, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности.

Капитал
Уставный капитал За 2025 год не изменился и составил 10 тыс. руб.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микроэкономических и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

Руководство уверенно, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

В связи с ростом ограничений связанный с санкционной внешней политикой Евросоюза и США оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что ограничительные меры Евросоюза и США, так и меры по минимизации могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

Общество незамедлительно проанализировало возможные риски и их влияние на деятельность организации.

На основании информации доступной на дату утверждения бухгалтерской отчетности, руководство предприняло все возможные меры по минимизации влияния существенных рисков на деятельность организации.

Генеральный директор Тарасова И.Б.