

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 46.33 "Оптовая торговля молочными продуктами"

2. Учетная политика

Информация об учетной политике раскрыта в тестовой части пояснений

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		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		
1.01. Нематериальные активы - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	51	(40)		()		(5)						51	(45)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	51	(35)		()		(5)						51	(40)

с. 2

в том числе:														
Исключительное право владельца на товарный знак	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	51	(40)		()		(5)						51	(45)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	51	(35)		()		(5)						51	(40)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()	
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()						()	
в том числе: (группа)	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()	
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()						()	
из них исключительные права	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()	
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()						()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
1.01. Амортизируемые нематериальные активы - всего	51	51	51
в том числе:			
<i>исключительные права</i>	51	51	51
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					

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	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1.02. Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	69403	(46449)	13123	(1505)	1505	(17052)						81021	(61996)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	69852	(37820)	1324	(1773)	1729	(10358)						69403	(46449)
в том числе														
Машины и оборудование	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³	33685	(16633)	5307	()		(10898)						38992	(27531)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	32527	(10859)	1158	()		(5774)						33685	(16633)
Транспортные средства	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³	27576	(25131)	7816	(1505)	1505	(5649)						33887	(29275)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	29297	(23710)	4	(1725)	1726	(3147)						27576	(25131)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
1.02. Права пользования активами - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	42302	(14095)		(13123)	8241	(3311)				29179	(9165)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	30854	()	11451	(2)		(14095)				42303	(14095)
в том числе:												
Транспортные средства	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	31618	(7832)		(7817)	4393	(3132)				23801	(6571)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	20167	()	11451	()		(7832)				31618	(7832)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
1.02. Амортизируемые основные средства - всего	110200	111705	100706
в том числе: (группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	<i>(группа)</i> за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	<i>(группа)</i> за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	<i>(группа)</i> за _____ 20__ г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
1.03. Долгосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²			4200	()						4200	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³				()							
в том числе:												
вклад в уставный капитал ООО "Ритэйл"	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²			4200	()						4200	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³				()							
1.04. Краткосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	13915		2533	(1829)						14619	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	14946		1709	(2740)						13915	
в том числе:												
предоставленные займы	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	13915		2533	(1829)						14619	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	14946		1709	(2740)						13915	
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	13915		6733	(1829)						18819	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	14946		1709	(2740)						13915	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Иное использование финансовых вложений			

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		
1.05. Запасы - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	99942	()	901523	(900502)			X	X	100963	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	122771	()	1437594	(1460423)			X	X	99942	()
в том числе:											
Товары для перепродажи	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	98882	()	894971	(893853)					100000	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	118672	()	647582	(667372)					98882	()
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	1060	()	6552	(6649)					963	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	1430	()	465840	(466210)					1060	()
Незавершенное производство	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()		()						()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	2669	()	324172	(326841)						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u> </u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u> </u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u> </u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()				()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()			()	()				()
1.06. Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	113,169	()	32,799		(58,978)	()			86,990	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	21,418	()	106,768		(15,017)	()			113,169	()
в том числе											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	23,736	()	5,630		(6,552)	()			22,814	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	13,442	()	13,331		(3,037)	()			23,736	()
Авансы выданные	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	78,024	()	18,188		(52,415)	()			43,797	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	-1,722	()	91,703		(11,956)	()			78,024	()
Итого	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	113,169	()	32,799	0	(58,978)	(0)		X	86,990	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	21,418	()	106,768	0	(15,017)	(0)		X	113,169	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

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		
2.01. Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	72690	71700		(107890)	()	36500	
	за _____ 20 24 г. ³	30430	93530		(51270)	()	72690	
в том числе:								
Кредиты, полученные в кредитных учреждениях	за _____ 20 25 г. ²	63390	71700		(98590)	()	36500	
	за _____ 20 24 г. ³	30430	84230		(51270)	()	63390	
Займы полученные	за _____ 20 25 г. ²	9300			(9300)	()		
	за _____ 20 24 г. ³		9300		()	()	9300	
2.02. Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	202,075	1,240,812	18,898	(1,284,388)	(96)	177,301	
	за _____ 20 24 г. ³	159,894	1,188,682	17,290	(1,163,611)	(180)	202,075	

в том числе:								
Кредиты, полученные в кредитных учреждениях	за _____ год 20__ 25 г. ²	44,781	1,107,193	16,255	(1,135,806)	()		32,423
	за _____ год 20__ 24 г. ³	55,988	1,105,134	16,633	(1,132,975)	()		44,781
Займы полученные	за _____ год 20__ 25 г. ²	15,834	4,057		(18,450)	()		1,441
	за _____ год 20__ 24 г. ³	9,183	16,442		(9,791)	()		15,834
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _____ год 20__ 25 г. ²	91,668	37,997		(35,179)	(96)		94,390
	за _____ год 20__ 24 г. ³	58,605	51,397		(18,161)	(180)	8	91,668
Авансы полученные	за _____ год 20__ 25 г. ²	9,465	31,565		(22,561)	()		18,469
	за _____ год 20__ 24 г. ³	5,912	5,844		(2,291)	()		9,465
Итого	за _____ год 20__ 25 г. ²	274,765	1,312,512	18,898	(1,392,278)	(96)	X	213,801
	за _____ год 20__ 24 г. ³	190,324	1,282,212	17,290	(1,214,881)	(180)	X	274,765

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Всего			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	списано		
				погашено		как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²			()	()	
	за _____ 20__ г. ³			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ год 20 25 г. ²	За _____ год 20 24 г. ³
Материальные затраты	523,410	236,915
Затраты на оплату труда	103,666	104,945
Отчисления на социальные нужды	26,010	22,702
Амортизация	10,542	10,362
Прочие затраты	79,375	223,306
Итого по элементам	743,003	598,230
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		22,458
Итого расходы по обычным видам деятельности	743,003	620,688

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. ²			()	
	за _____ 20__ г. ³			()	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. ²			()	
	за _____ 20__ г. ³			()	

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Котегова Е.В.

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

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

1. Общие сведения

- 1.1. Краткое наименование организации - ООО ТД "ИГРАМОЛОКО".
- 1.2. Организация зарегистрирована 15.03.2010
- 1.3. ОГРН 1101840001482, ИНН 1833055648 КПП 184101001
- 1.4. Юридический адрес г. Ижевск, с. Октябрьский, 14
Фактический адрес нахождения г. Ижевск, с. Октябрьский, 14
- 1.5. Основной вид деятельности организации: оптовая торговля молочными продуктами, ОКВЭД 46.33
- 1.6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период, 174 чел.;
- 1.7. Филиалы, представительства отсутствуют. Имеются обособленные подразделения.
- 1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
- 1.9. Учредитель: Котегова Елена Владимировна. Доля в уставном капитале – 100%.

2. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

- 2.1. Генеральный директор: Котегова Елена Владимировна.
- 2.2. Главный бухгалтер: Красноперова Мария Витальевна (приказ № 29-к от 01.04.2024).

3. Аудит бухгалтерской отчетности

- 3.1. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», так как выручка за 2024 год превысила 800 млн рублей.
- 3.2. Аудит за 2024 год и 2025 год проводится аудиторской организацией ООО «АКК «Баланс-Аудит», ИНН
- 3.3. Аудиторское заключение по годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год содержит немодифицированное мнение аудитора.
- 3.4. Вознаграждение аудиторской организации за составление мнения по годовой бухгалтерской отчетности за 2024 года составило 50 тыс. руб.

4. Стандарты, валюта и база оценки отчетности

- 4.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учёта (ФСБУ) и положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ), действующих на дату её составления.
- 4.2. Валютой отчетности является российский рубль.
- 4.3. Показатели отчетности сформированы на основе первоначальной (фактической) стоимости, за исключением случаев, прямо предусмотренных стандартами.

5. Основные положения учетной политики

- 5.1. Учетная политика ООО ТД «Играмолоко» утверждена приказом директора.
- 5.2. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н с использованием программы 1С: «Предприятие»
- 5.3. Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами
- 5.4. Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

5.5. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года № 07-01-09/68312).

5.6. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

5.7. В бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности раскрывается только информация о балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020).

5.8. Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019). При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019).

5.9. Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

5.10. Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль». Постоянные и временные разницы отсутствуют.

6. Основные средства

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

7. Инвентаризация

7.1. Инвентаризация проведена 25.12.2025 по следующим объектам:

Объект учета	Результат
Денежные средства	Без расхождений
Расчеты с контрагентами	Без расхождений
Материально-производственные запасы	Без расхождений

7.2. Инвентаризация основных средств не проводилась.

8. Аренда

8.1. Общество заключило договоры аренды торговых помещений под торговые точки.

8.2. Договоры являются краткосрочными, учёт ведётся по мере возникновения расходов в рамках ФСБУ 25/2018.

9. Информация о связанных сторонах

9.1. Связанными сторонами Общества являются:

Котегова Елена Владимировна (учредитель и директор).

9.2. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –283 тыс. руб.;

9.3. Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу 85 тыс. руб.

9.4. Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

9.5. Бенефициарным владельцем Общества является единственный учредитель Котегова Елена Владимировна ИНН 183308480479

10. Оценочные обязательства и резервы

10.1. Резерв по сомнительным долгам не формировался связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

10.2. Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

10.3. Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

11. Сообщение о непрерывности деятельности

11.1. У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена, отсутствуют.

11.2. Руководство считает, что существенных сомнений в способности продолжать деятельность в течение 12 месяцев после отчётной даты не возникает, несмотря на высокий уровень экономической неопределённости.

12. События после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным

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

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

13. Чрезвычайные и условные факты

13.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

13.2. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

14. Отчётные сегменты и прекращённые операции

14.1. Выделенные отчётные сегменты отсутствуют.

14.2. Прекращённые операции отсутствуют.

15. Информация о рисках

15.1. Страховые и региональные риски: связаны с санкционным давлением и макроэкономической нестабильностью.

15.2. Рыночные риски: отсутствуют.

15.3. Кредитные риски: отсутствуют (дебиторская задолженность контролируется, просроченной задолженности нет).

15.4. Риск ликвидности: практически исключён благодаря строгому контролю кредиторской задолженности.