

Российская Федерация
Алтайский край
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«БАКАЛЕЯ +»

Россия, г. Барнаул,

ИНН 2223603038, КПП 222301001,

В Межрайонную ИФНС России
по Алтайскому краю № 14

г.Барнаул
30.03.2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Бакалея+» зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №16 по Алтайскому краю 11.12.2014г. ИНН 2223603038, КПП 222301001, юридический адрес: 656067, Алтайский край, г Барнаул, проезд Северный Власихинский, д. 86, кв. 306

Бухгалтерский упрощенный баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Уставный капитал организации 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью. Учредитель в единственном лице – Скоробогатов А.И.

Основной вид деятельности: Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах 47.11. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человека. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от реализации товаров, работ/услуг признается дата передачи товара, работ/услуг.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила: по основному виду деятельности «Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах» — 8 790 980,00 рублей; прочие доходы — 7 751,02 руб. (проценты по депозитам). Затраты на реализацию товара: себестоимость - 6 955 556 руб.; приобретение материалов, транспортные расходы — 445 771 руб.; фонд оплаты труда — 426 143 руб.; страховые взносы – 128 696 руб.; прочие расходы

(общехозяйственные, коммунальные, консультационные, сертификация товара, налоги и т.д.)—93 490 руб.

Прочие расходы, расходы на услуги банков 167 478 руб.

3.1. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Резервы на оплату отпусков не создаются. Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

1. Расшифровка актива баланса

Основных средств, нематериальных активов на балансе нет.

Остатки товаров и материально-производственных запасов на 31.12.2025г составляют на сумму 6 567 878 руб.

Дебиторская задолженность составляет – 2 865 560руб. из них поставщики- 1 152 995руб., покупатели – 1 622 570 руб. Сальдо ЕНС 89 995 руб.

Денежные средства в балансе отражены в полном объеме на расчетном счете, в кассе наличных денежных средств нет.

2. Расшифровка пассива бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Краткосрочные заемные средства составляют 48 255 руб.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе на 31.12.2025г составляет 889 548 руб., из них поставщики- 402 773 руб., покупатели 380 440 руб. начисленные налоги 106 335 руб..

Задолженности по заработной плате перед сотрудниками на 31.12.2025г. нет.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность носит текущий характер, просроченной задолженности нет

Директор ООО «Бакалея +» _____ Е.Н. Скоробогатова