

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

Общество с ограниченной ответственностью «Пилигрим» (ООО «Пилигрим»)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами учета Российской Федерации. Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». 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 погашаться в установленном порядке. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общая информация об организации

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Пилигрим».

Сокращенное наименование - ООО «Пилигрим».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес (местонахождение) предприятия:

309502, Белгородская область, г. Старый Оскол, м-н Надежда, зд.4

ИНН 3662128907

КПП 312801001

ОГРН 1073668010932

Численность сотрудников: 12 человек.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025г. директор ООО «Пилигрим» Комар Евгений Анатольевич

2. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности ООО «Пилигрим» по ОКВЭД: 47.59 Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам ООО «Пилигрим» относится легковой автомобиль первоначальная стоимость на момент приобретения 695тыс.руб., накопленная амортизация (660), остаточная стоимость на конец 2025г. составляет 35тыс. руб.

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		поступило	списано	
Предоставленные займы	11193		(1409)	9784

6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности. При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		поступило	списано	
Сырье и материалы	396	589	(291)	694
Товары	14137	31830	(33817)	12150
Итого:				12844

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств в кассе организации и на рублевых счетах в банках

8. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	9525	7834	(4880)	12479
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4055	4430	(3035)	5450
Расчеты с покупателями и заказчиками	5225	3311	(1627)	6909
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	245	93	(218)	120

9. Капитал

Уставный капитал «Общества» по состоянию на 31.12.2025 года составляет 22222,00 (Двадцать две тысячи двести двадцать два) рубля. Учредитель Калинина Татьяна Васильевна, доля в уставном капитале - 100%.

10. Краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
		поступило	списано	
Краткосрочные кредиты	1265	-	(787)	478
Краткосрочные займы	420	-	(300)	120
Итого:	1685	-	(1087)	598

11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
		поступило	списано	
Кредиторская задолженность	11204	12286	(9993)	13719
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	522	728	(703)	547
Расчеты с покупателями и заказчиками	9916	10029	(7588)	12419
Расчеты по налогам и сборам	79	532	(56)	555
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	162	27	-	189
Расчеты с персоналом по оплате труда	525	-	517	8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	248	-	248	

Пояснения к отчету о финансовых результатах

12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	31201
Затраты на оплату труда	9499
Отчисления на социальные нужды	2294
Амортизация	139
Прочие затраты	8212
Итого расходы по обычным видам деятельности:	51345

По итогу 2025 г. финансовый результат составляет (537). Общество получило убыток, так как за истекший период наблюдается существенное снижение покупательской способности, высокие ставки по кредитам для бизнеса, увеличение стоимости аренды, а также увеличение закупочных цен на товар. В данный момент проводятся мероприятия по поиску новых клиентов и работа с поставщиками.