

Общество с ограниченной ответственностью "Барлетта"
(ООО "Барлетта")
ИНН 2204031787, КПП 220401001, ОГРН 1072204017049,
адрес: 659321, Алтайский край, г. Бийск, ул. Советская, д. 196

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

- 47.71.5** Торговля розничная спортивной одеждой в специализированных магазинах
- 95.29.2** Ремонт спортивного и туристического оборудования

Численность сотрудников на 31.12.2025г составляет 12 человек
Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

2. Деловая репутация

ООО «Барлетта», основанная в 2007 году, специализируется на продаже товаров активного отдыха, экстремальных видов спорта, горного туризма, велосипедов, сноубордов и горных лыж от ведущих мировых брендов.

3. Информация об учетной политике

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

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

Показатель в балансе признается существенным, если связан с нетипичными операциями спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

5. Учет основных средств

По состоянию на 31.12.2025 года основные средства отсутствуют. Организация осуществляет деятельность без использования собственных основных средств; при необходимости активы используются на основании договоров аренды, соответствующие платежи отражаются в составе расходов отчетного периода.

6. Учет запасов, наличие и движение.

6.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

6.2. Списание запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость на начало периода и все поступления за период.

6.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

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 фактическая себестоимость	резерв	в под обесценение	изменения видов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	1 527	-	186	(684)	-	-	X	X	1 029	-
	За 2024 г.	33 382	-	1 744	(33 599)	-	-	X	X	1 527	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	62	(57)	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	86	(86)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 527	-	124	(627)	-	-	-	-	1 024	-
	За 2024 г.	33 382	-	1 658	(33 513)	-	-	-	-	1 527	-

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				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	переклассифицировано		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	125 592	-	37 624	-	(80 439)	-	-	-	82 777	-
	За 2024 г.	115 078	-	13 729	-	(3 215)	-	-	-	125 592	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25	-	25	-	(25)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	23	-	25	-	(23)	-	-	-	25	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	39	-	(20)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	125 253	-	37 000	-	(80 262)	-	-	-	81 991	-
	За 2024 г.	114 873	-	13 572	-	(3192)	-	-	-	125 253	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	104	-	-	-	(104)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	104	-	-	-	-	-	104	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	182	-	560	-	-	-	-	-	742	-
	За 2024 г.	182	-	-	-	-	-	-	-	182	-
Итого	За 2025 г.	125592	-	37624	-	(80 439)	-	-	-	82777	-
	За 2024 г.	115078	-	13729	-	(3215)	-	-	-	125 592	-

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	75 260	3 417	-	(34911).	-	-	43 766
	За 2024 г.	74 477	1 037	-	(254).	-	-	75 260
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	35	-	-	-	-	35
	За 2024 г.	-	131	-	(131)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	249	363	-	(349)	-	-	263
	За 2024 г.	281	249	-	(281)	-	-	249
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40 162	-	-	-	-	-	40 162
	За 2024 г.	40 162	-	-	-	-	-	40 162
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	34 310	475	-	(34310).	-	-	475
	За 2024 г.	33 762	568	-	(20).	-	-	34 310
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	224	649	-	(225).	-	-	649
	За 2024 г.	176	47	-	-	-	-	224
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1306	-	-	-	-	1306
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	105	30	-	-	-	-	135
	За 2024 г.	91	14	-	-	-	-	105
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	28	-	-	(28).	-	-	28
	За 2024 г.	-	28	-	-	-	-	742
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	182	560	-	-	-	-	182
	За 2024 г.	182	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	75260	3417	-	(34911).	-	-	43766
	За 2024 г.	74477	1037	-	(254).	-	-	75260

9. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

10. Учет аренды

10.1. Организация арендует помещение по договору долгосрочной аренды № 08-11/216 от 08.11.2016г без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается

10.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

11. Учет расходов и доходов

11.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

11.2. Доходы и расходы по обычной деятельности

В состав доходов ООО «Барлетта» входят:

- доходы от продажи комиссионного товара
- доходы от продажи собственного товара
- доходы от услуг мастерской
- прочие внереализационные доходы

Наименование показателей	2025 г (за минусом НДС)	2024г (УСН)
Выручка	24129	24691

Уменьшение выручки по сравнению с 2024г произошло в связи с переходом на общий режим, в состав выручки не входит НДС.

Расходы по обычным видам деятельности

В состав затрат организации входят:

Наименование показателей	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	680	2556
Затраты на оплату труда	7233	5909
Отчисления на социальные нужды	1761	1280
Прочие затраты	5369	4962
Итого расходов	15043	14707

12. Бухгалтерская отчетность

12.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

12.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КлР)

13. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Гинзбург Владимир Александрович	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

14. Иная информация

14.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Генеральный директор
(наименование должности)

30 марта 2026 г.


(подпись)

Скарга Галина Викторовна

(расшифровка подписи)