

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЧАЙКА-2»

1.2. Юридический адрес – 170028, г. Тверь, Площадь Терешковой 47/27

1.3. Дата государственной регистрации – 28.10.2002 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 47.72.1 Торговля розничная обувью в специализированных магазинах

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек. Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставной капитал – 8 тысяч рублей.

Участниками общества являются:

Костина Юлия Николаевна -50 %

Ламанов Сергей Евстафьевич- 50%.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Директор ООО «ЧАЙКА-2» - Лепехина Татьяна Константиновна

Главный бухгалтер – Никольская Елена Борисовна

2. Валюта отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.

3. Применение стандартов бухгалтерского учета

3.1 Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3.3. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

4. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5,9, 13,,33, 35 ФСБУ 6/2020
Материально - производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и пр.	Пункты 6, 13, 17, 36 ФСБУ 5/2019
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи	Выручка в бухгалтерском учете отражается в момент перехода права собственности на реализуемые товары от продавца к покупателю, то есть в момент отгрузки.	ПБУ 9/99 "Доходы организации"
--	---	-------------------------------

5. Основные средства.

По строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость ОС по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 г.

Первоначальная стоимость ОС – 43 406 тысяч рублей.

Исчисленная амортизация ОС по состоянию на 31.12.2024 -22 089 тысяч рублей, остаточная стоимость – 21 317 тысяч рублей

За 2025 год начислена амортизация в сумме – 1 405 тысяч рублей

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025 г. – 19 912 тысяч рублей

Выбытия ОС в 2025 г. не было.

6 . Финансовые и другие оборотные активы.

В состав стр.1240 входит сумма средств, размещенных на депозите в сумме 2 400 тысяч рублей,

Краткосрочная дебиторская задолженность – 4 373 тысяч рублей

Средства, перечисленные в бюджет в счет будущей уплаты налогов - 437 тыс. рублей

7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

8. Кредиторская задолженность

В состав стр. 1520 входят:

Задолженность по заработной плате- 149 тыс. руб.

Задолженность по налогам срок уплаты которых еще не наступил – 1 391 тыс. руб.

Дебиторская задолженность – 37 642 тыс. руб.

8. Доходы организации

В 2025 году организация является плательщиком НДС 20%.

Выручка от продажи товаров за 2025 год составила – 56 514 тысяч рублей (за вычетом НДС 20%)

Так же организация получила прочий доход в виде процентов от размещения денежных средств на депозитах в сумме - 248 тысяч рублей.

9. Расходы организации

Себестоимость продаж – 45973 тыс. рублей.

Коммерческие расходы: (тысяч рублей)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация	1405	1405
Затраты на оплату труда	7895	8508
Страховые взносы	1901	1705
Прочие расхода	1649	1209
Итого	12850	12828

Прочие расходы -1973 тысяч рублей, в том числе сумма вознаграждения банков 1202 тыс. рублей.

7. Дата составления текстовых пояснений: 28 марта 2026 года.

Директор

Лепехина Т.К.