

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 31.12. 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью « УЛЬЯНУШКА »

Общества с ограниченной ответственностью « УЛЬЯНУШКА », была зарегистрирована в соответствии с законодательством РФ 09.09.2011 года. Имеет частную форму собственности.

ОКФС - 16

ОКПО -92204555

ОКТМО -01701000001

ИНН/КПП -2221193234 /222101001

ОГРН -1112225010996

Адрес компании : 656056, Алтайский край, г. Барнаул , ул. Льва Толстого, д.20.

1. Общие положения

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО « УЛЬЯНУШКА » применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)

Численность работников за период 2025 года составляла 10 человек.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО « УЛЬЯНУШКА » утверждена приказом № 1 от 31.01.2024 года . Согласно учетной политике в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13№4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бух. Учета , то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО « УЛЬЯНУШКА » применяет сокращенный план счетов, а именно:

-дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами , без использования счетов 73,75,79

-Финансовые результаты отражаются на счете 99 « Прибыль и убытки» .

В учетную политику в 2025 году изменения не вносились. Уставный капитал компании 10000,00 (Десять тысяч) рублей.

Объектом основных средств стоимостью не более 100000,00(Сто тысяч) руб. за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы ,за исключением основных средств —объектов недвижимости.

2.1. Учет нематериальных активов

Руководствуясь под п.б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

3. Запасы :

Товары на 31.12. 2024 г. - 310 тыс. руб.

Товары на 31.12.2025 г. - 655 тыс. руб.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Запасами в балансе отражены товары приобретенные компанией для дальней их реализации .

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Краткосрочная ДЗ на 31.12.2024 года составила 635 тыс. руб.

Краткосрочная ДЗ на 31.12.2025 года составила 215 тыс. руб.

Краткосрочная КЗ на 31.12.2024 год составила 2128 тыс. руб.

Краткосрочная КЗ на 31.12.2025 год составила 320 тыс. руб.

3.1. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Доходы за 2024 год составила - 45303 тыс. рублей.

Доходы за 2025 год составила - 31581 тыс. рублей.

Расходы за 2024 год составили - 40625 тыс. рублей

Расходы за 2025 год составили - 28181 тыс. рублей.

Краткосрочные заемные денежные средства – на 31.12.2024 год - отсутствуют.

Краткосрочные заемные денежные средства – на 31.12.2025 год - 462 тыс. руб.

4. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

29 марта 2026 г.

Директор

Лаптева А.В.

