

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (код ОКВЭД 46.17)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Расшифровка строк баланса ООО «ХЭППИ-СНЕК» за 2025 год

1. Активы

- Внеоборотные активы на 31.12.2025 отсутствуют; ранее учитывались нематериальные активы (17 тыс. руб. в 2024 г., 46 тыс. руб. в 2023 г.).
- Оборотные активы представлены дебиторской задолженностью 1 648 тыс. руб. и денежными средствами 1 тыс. руб.; запасы на отчетную дату отсутствуют.

2. Собственный капитал

- Собственный капитал на 31.12.2025 составляет 190 тыс. руб., в том числе добавочный капитал 1 829 тыс. руб.
- Чистый финансовый результат 2025 года – убыток 4 тыс. руб., что снизило величину нераспределенной прибыли и капитала по сравнению с 2024 годом (ранее убыток 1 431 тыс. руб.).

3. Обязательства

- Долгосрочные заемные средства на отчетную дату отсутствуют (на 31.12.2024 – 700 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 000 тыс. руб.).
- Краткосрочные обязательства включают заемные средства 27 тыс. руб. и кредиторскую задолженность 1 432 тыс. руб. на 31.12.2025.

4. Финансовые результаты

- Выручка за 2025 год составила 1 084 тыс. руб., расходы по обычным видам деятельности – 1 000 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – 983 тыс. руб.
- Проценты к уплате – 65 тыс. руб., прочие расходы – 21 тыс. руб., налог на прибыль – 2 тыс. руб.; по итогам года получен убыток 4 тыс. руб.