Общество с ограниченной ответственностью «Надежда»
(ООО «Надежда»)
ИНН 0809008758, КПП 080901001, ОГРН 1070816001486,
адрес: 359183, Республика Калмыкия, Целинный район, пос. Аршан-Булг, Ул. Эрдниева,10

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Надежда» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Надежда» зарегистрировано УФНС России по Республике Калмыкия15.12.2007г.. ОГРН , 1070816001486 ИНН 0809008758, КПП 08001001 Юридический адрес: Республика Калмыкия, Целинный район, пос. Аршан- Булг, ул. Эрдниева М.Ш, 10

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 15000 (Пятнадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: 1 физическое лицо —Манджиева Надежда Батаевна
3. Основной вид деятельности: 47.2 (Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 -1 чел.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Информация об учетной политике

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - оптовая торговля (виды (группы) товаров) .

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Надежда составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены

2.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.3.1.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)

2.3.2.Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.4.Учет запасов

2.4.1.Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

24.2.При отпуске материалов 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 материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.3.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 мебель, канцелярские товары.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

2.5.. Учет денежных средств

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

2.6. Доходы, расходы

2.6.1..Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
2.6.2.Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
2.6.3.Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
2.6.4.Расходы будущих периодов списываются равномерно
2.6.5.В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).
2.6.6.Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.
2.6.7.Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

1.Наличие и движение основных средств

Основные средства на период 01.01.2025г. по 31.12.2025 г.- на балансе не числятся

2. Наличие и движение запасов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период .	На начало года				На конец периода
		Факт. себестоимость	затраты	списано	изменения	Фактическая себестоимость
				Факт. себестоимость	Факт себестоимость	
Запасы -всего	2025 г	944	2152	1153	-	1943
В т.ч товары		944	2152	1153		1943

Запасы в отношении, которых имеются ограничения имущественных прав - отсутствуют

3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименов	период	На нач. года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности	На конец года

ание показателя				и списанной в отчетном периоде							
		По договорам	Резерв по сомн. долгам.	поступило		списано			Переклассифицировано	По договорам	Резерв по сомнит. долгам
				В результате хоз. деят.	Проценты и штрафы	погашено	На расходы	На восстановление резерва			
покупатели	2025	114		26						140	
Подотчетные лица		75		185			191			69	

4. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность -отсутствует

5.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 период					На конец года
			поступило		списано		переквалифицировано	
			В результате хозяйственной деят.	Проценты, штрафы	погашено	На доходы		
Перед поставщиками и подрядчиками	2025		2399	0	2397			2
Перед покупателями								
Перед бюджетом по налогам и сборам		12	82		82			12
По страховым взносам		-	-		-			-
Перед персоналом		-	-		-			-
По кредитам и займам		-	-		-			-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб

Материальные затраты	1843
Затраты на оплату труда	276
Отчисления на социальные нужды	83
Прочие расходы	117
Итого	2319

7. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор Манджиева Н.Б.