

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «НЕБАХРОМА»

Основной вид деятельности: 46.15.3 Деятельность агентов по оптовой торговле электротоварами и бытовыми электроустановочными изделиями.

У Общества имеется 13 дополнительных видов деятельности: 43.21 - Производство электромонтажных работ; 43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки; 46.13 - Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами; 46.47.1 - Торговля оптовая бытовой мебелью; 46.47.2 - Торговля оптовая осветительным оборудованием и прочие.

Юридический адрес: 194294, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. пос. Парголово, ул. Первого Мая, д. 16, литера А, помещ. 4-Н, р.м. 4

ИНН 7802944743 КПП 780201001

Дата государственной регистрации: 19.09.2023 г.

ОГРН: 1237800106873

Уставный капитал: 10 000,00 рублей

Участниками являются:

Андриенко Роксана Игоревна – доля 100%

Генеральный директор: Андриенко Роксана Игоревна

У организации нет открытых обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников — 1 человек.

2. Применяемые стандарты бухгалтерского учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (Общество внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.10.2023 г.). 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".

Государственную поддержку компания не получала.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства организация 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 № 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.

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.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Права пользования активами и обязательства по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

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

В составе запасов Общество отражает товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3. Расшифровка основных показателей отчетности

На балансе организации имеются основные средства: автомобиль легковой автомобиль Chery TIGGO 7 с остаточной стоимостью 1 215 тыс. руб. Нематериальные активы отсутствуют.

На отчетную дату у Общества:

Денежные средства на расчетном счете – 392 тыс. руб.

Запасы в сумме 128 тыс. руб. являются товарами и материалами для электромонтажных работ.

Финансовые и другие оборотные активы составляют 223 тыс. руб. и состоят из задолженности поставщиков и подотчетного лица.

Долгосрочные заемные средства являются займом от учредителя и составляют 913 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 645 тыс. руб. включает задолженность перед поставщиками и бюджетом по начисленным и предстоящим уплате налогу УСН и транспортному налогу.

Анализ финансовых результатов за 2025 г.

Выручка компании составила – 753 тыс. руб.

Расходы в сумме 928 тыс. руб. состоят из себестоимости реализованных товаров и материалов, использованных для работ и управленческих расходов в сумме 646 тыс. руб., включающих амортизацию и затраты на содержание автомобиля, бухгалтерские и рекламные услуги и прочие.

Прочие доходы были получены от банка в рамках программы лояльности, прочие расходы являются расходами на услуги банков.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Генеральный директор

Андриенко Роксана Игоревна