

Пояснение к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025года и отчету о финансовых результатах за 2025г

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025год, подготовленной в соответствии с ФСБУ

Общество с ограниченной ответственностью «С.А.В.»

Сокращенное наименование ООО «С.А.В.»

Адрес местонахождения : г.Пермь, ул.Социалистическая 10-а

ИНН/КПП 5907047916/590701001

ОГРН 1115907001088

ОКПО 69908150

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 29.04.2011г

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Сенников Александр Витальевич

Основным видом деятельности Общества является Торговля розничная напитками в специализированных магазинах ОКВЭД 47.25, доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Также к обычным видам деятельности Общества относится Торговля розничная в неспециализированных магазинах(ОКВЭД 47.1),Торговля розничная пищевыми продуктами , напитками в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.2) Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий (ОКВЭД 56.21)

ООО «С.А.В.» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» п.4ст.6 ФЗ применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.Система налогообложения –УСН с объектом «доходы минус расходы»

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ .В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений.Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Учетная политика ООО «С.А.В.» на 2025год утверждена приказом от28.12.2024г.Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП

(утв.протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «С.А.В.» применяет сокращенный план счетов , а именно:

-дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» без использования счетов

62,71,73,75,79

-финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки» с использованием счетов 90 и 91

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.Принят критерий существенности , равный 5% от валюты баланса. Существенной признается учетная ошибка , в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на : 5% от валюты баланса. С 2025г ООО «С.А.В.» согласно п.8 ст. 164 НК РФ применяет пониженную ставку по НДС 5% без права на вычет входного НДС по приобретенным товарам (услугам , ОС,НМА) Основные средства не более 100000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы , амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости , резерв под обесценивание не создается, оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов , предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Раздел 1 : расшифровка основных средств и нематериальных активов:

Объект ОС	код	На 31.12.24 (тыс.руб)	Поступило 2025	Списано 2025	Амортизация 2025	На 31.12.25 (тыс.руб)
	1150	Первоначальная стоимость - 184 Накопленная амортизация- 20 Балансовая стоимость-164			4	Первоначальная стоимость-184 Накопленная амортизация - 24 Балансовая стоимость-160
		итого				160

Раздел 2: Оборотные активы Запасы

Наименование показателя	код	На 31.12.24 (тыс.руб)	Поступило 2025	выбыло 2025	реализация	На 31.12.25 (тыс.руб)
товары	1210	7129	113671	8192	103785	8823
		итого				8823

В строке упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 8823

Раздел 2: расшифровка денежные средства

Наименование показателя	код	На 31.12.24 (тыс.руб)	На 31.12.25 (тыс.руб)
Денежные средства в кассе	1250	9568	11169
Денежные средства на расчетном счете		330	326
Денежные средства		337	322
Денежные средства на ЕНС		1560	1615
итого		11795	13432

Раздел 3 Капитал

Код 1310 Уставный капитал на 31.12.2024г 250т.р на 31.12.2025г 250т.р.

Раздел 5 Краткосрочные обязательства «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	код	На 31.12.24 (тыс.руб)	поступило	выбыло	На 31.12.25 (тыс.руб)
Расчеты с поставщиками За товары	1520	2048	90998	90239 (в т. ч .87662 оплата поставщ. 2577 выбыло)	2807
Расчеты с бюджетом		444 В т.ч УСН 358,0 ФСС 86,0			2096 В т.ч НДС 1406,0 УСН 615,0 ФСС 75,0
итого		2492			4903

Комментарий к капиталу и резервам : код 1370 раздела 3 Капиталл (упрощенного баланса)

Наименование показателя	код	На 31.12.24 (тыс.руб)	Поступило (реализация тов) 2025	выбыло 2025	Прочие расходы	На 31.12.25 (тыс.руб)
Нераспределенная прибыль	1370	16346	103785	96635 (оплата поставщик 87662,0 Ком.расх: 8973,0 В т.ч. : Аморт.4,0 ФОТ 3497,0 Отчисл от ФОТ 1056,0 Аренда,услуги 2790,0 Издерж.1626,0)	6237 (в т.ч. УСН 989,0)	17262
ИТОГО						17262

Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025г

Наименование показателя	Код 2400	На 31.12.24 (тыс.руб)	Поступило (реализация товаров) 2025	выбыло	Налог УСН	На 31.12.25 (тыс.руб)
Чистая прибыль	2400		103785	101883 В т.ч оплата поставщикам 87662,0 Ком расх 8973,0 Прочие расх Усл банка 1427,0 Страхов. 43,0 Выбыло 3778,0	989	913