

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общества с ограниченной ответственностью «Свет-Проект»

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Свет-Проект». Сокращенное наименование: ООО «Свет-Проект».
- 1.2. ИНН: 0274952435.
- 1.3. Юридический адрес: 450077, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Энгельса, д. 9, офис 1.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 05.12.2019
- 1.5. Обособленных подразделений, филиалов и представительств Общество не имеет.
- 1.6. Уставный капитал. По данным бухгалтерского учета и отчетности, размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб. (сформирован полностью).
- 1.7. Основной вид деятельности: Торговля оптовая осветительным оборудованием (46.47.2)
- 1.8. Руководство: директор – Гареев И.Ф. (действующий на основании Устава).

2. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год

2.1. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется по ФСБУ 6/2020, который регламентирует порядок их признания, оценки (в том числе первоначальной стоимости и ликвидационной), амортизации и выбытия. Объект признается ОС, если имеет материально-вещественную форму, используется в обычной деятельности, принося экономические выгоды, и срок его полезного использования превышает 12 месяцев. Организация самостоятельно устанавливает лимит стоимости для признания объекта ОС с учетом существенности. Организация не учитывает в составе объектов ОС объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.2. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. 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. Дебиторская задолженность

Согласно ФСБУ 4/2023, дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, отражается в составе оборотных активов с. 1230.

2.4. Денежные средства

Учет денежных средств в 2025г. основан на ФСБУ 4/2023, с применением новых форм отчетности, включая Отчет о движении денежных средств, утвержденная Приказом Минфина № 157н.

2.5. Уставный капитал

Уставный капитал полностью оплачен. Изменение уставного капитала не осуществлялось.

2.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в пассиве баланса как обязательства организации. Авансы, полученные от покупателей, включаются в строку 1520 «Кредиторская задолженность» баланса.

2.7. Отсутствие исковых обязательств

Общество не участвует/не участвовало ранее в судебных и претензионных делах. Общество не имеет исковых обязательств перед третьими лицами.

2.8. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

События после отчетной даты, способные существенным образом сказаться на финансово-экономическом положении Общества, после 31 декабря 2025 года не происходили.

3. Структура и динамика показателей бухгалтерского баланса

3.1. Активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На 31.12.2025 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

На 31.12.2025 – 1 680 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 – 1 911 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 1 761 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 2 396 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025 – 475 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 360 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 192 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025 – 4 458 тыс. руб. (включает дебиторскую задолженность).

На 31.12.2024 – 4 292 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 1 889 тыс. руб.

Просроченной задолженности не имеется.

Итого активов (строка 1600)

2025 г. – 8 524 тыс. руб.

2024 г. – 6 413 тыс. руб.

2023 г. – 4 477 тыс. руб.

3.2. Пассивы

Капитал и резервы (строка 1300)

На 31.12.2025 – 2 362 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 1 286 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 587 тыс. руб.

Структура капитала:

Уставный капитал – 10 тыс. руб. (неизменен).

Нераспределенная прибыль:

На 31.12.2025 – 2 352 тыс. руб. (2 362 – 10)

На 31.12.2024 – 1 276 тыс. руб. (1 286 – 10)

На 31.12.2023 – 577 тыс. руб. (587 – 10)

В 2025 году капитал увеличился за счет полученной чистой прибыли.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

На 31.12.2025 – 1 825 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 – 4 337 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 5 127 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 3 890 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Итого пассивов (строка 1700) соответствует итогу активов:

2025 г. – 8 524 тыс. руб.

2024 г. – 6 413 тыс. руб.

2023 г. – 4 477 тыс. руб.

4. Инвентаризация активов и обязательств

В соответствии с приказом директора от 15.12.2025 в декабре 2025 года проведена инвентаризация:

- основных средств – 18.12.2025;
- запасов (товарно-материальных ценностей) – 20.12.2025;
- дебиторской и кредиторской задолженности – 22.12.2025;
- денежных средств – 24.12.2025.

По результатам инвентаризации расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не установлено. Излишков и недостач не выявлено.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для ООО «Свет-Проект» являются:

- директор Гареев И.Ф.;
- участники (физические лица), владеющие долями в уставном капитале.

6. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало государственную помощь (субсидии, бюджетные кредиты, прочее финансирование). Средства целевого финансирования отсутствуют.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. Общество сохраняет положительную величину чистых активов (Капитал и резервы), своевременно исполняет обязательства, имеет стабильный уровень запасов и положительный финансовый результат. Общество планирует продолжать осуществлять деятельность в 2026 году. Руководство считает, что принцип непрерывности деятельности применим.

8. Дата составления пояснений и подпись

Дата составления настоящих пояснений – 31 марта 2026 года.

Директор
ООО «Свет-Проект»

_____ Гареев И.Ф.