

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

1. Общие сведения об организации

ООО "ДОСТАВКА" (далее «Общество») было образовано 19.05.2020 года. Свидетельство государственной регистрации юридического лица: ОГРН 1203200002983.

Юридический адрес Общества: 243361, Брянская обл, Выгоничский р-н, Выгоничи п, Дорожная ул, дом 8

Уставный капитал Общества составляет 10,00 тыс. рублей.

Учредителем (участником) Общества является:

Лексиков Андрей Павлович –100 % с 19.05.2020 г. – 04.03.2026 г.

Емельянов Сергей Алексеевич - 100 % с 05.03.2026 г. – по настоящее время

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Генеральным директором является - Острога Глеб Сергеевич.

Виды деятельности Общества: Торговля оптовая неспециализированная

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год и 2024 год составила 1 человек соответственно.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений Общество в 2025 году не имеет.

Лицензии, выданных Обществу не имеет.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

ООО «ДОСТАВКА» относится к малым предприятиям и ведет упрощенный бухгалтерский учет, сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Согласно ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" малые предприятия, могут формировать бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе либо в общеустановленном порядке (п. 51 Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н).

Малые предприятия могут полностью не применять ПБУ 2/2008, а ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 применять в упрощенном виде.

ООО "ДОСТАВКА" находится на общей системе налогообложения, является плательщиком НДС.

2.1 Организационные положения

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 конфигурация: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0, редакция 1.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в срок, который он установит, а также в случаях:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности,
- при смене материально ответственных лиц,
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества,
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями,
- при реорганизации или ликвидации организации.

2.2 Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от продажи продукции и товаров,
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходами от прочих видов деятельности признаются:

- выручка от продажи основных средств, прочего имущества и иных активов,
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации,
- субсидии включаются в состав доходов на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере,
- курсовые разницы,
- ошибки прошлых лет, выявленные в текущем периоде,
- прочие поступления

Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-02 «Себестоимость продаж»).

Расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-07 «Расходы на продажу»).

2.3 Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.

3. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена чистая прибыль размере 500 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

4. Показатели отчетности

ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Выручка за 2025 и 2024 годы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Вид деятельности</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Производство _____	0	0
Оптовая торговля	0	0
ИТОГО		

ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль за 2025 и 2024 годы (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Чистая прибыль (убыток)	-19	-41

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом (тыс. руб.):

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Прибыль до налогообложения	-19	-41
Текущий налог на прибыль	0	0
Отложенный налог на прибыль	0	0
Инвестиционный налоговый вычет	0	0

Все показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 и 2024 годы нашли свое полное отражение в расшифровке строк Ф.№1 «Бухгалтерский баланс» и Ф №2 «Отчет о финансовых результатах».

5. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности организации.

6. Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

7. События после отчетной даты

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них отсутствуют.

8. Судебные споры

В 2025 году в Обществе судебные споры и разбирательства - отсутствуют.

9. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией выполняются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Брянской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

10. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

11. Обеспечения и обязательства платежей

Обеспечения обязательств и платежей полученные:

- отсутствуют

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

- *отсутствуют*

12. Государственная помощь

Общество государственную помощь в 2025 году не получало.

Генеральный директор _____ Острога Глеб Сергеевич