

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД.

Общество с ограниченной ответственностью «Светлана» (ООО «Светлана»)

ИНН 1811004576, ИНН 183801001, ОГРН 1061838016790

Адрес: Удмуртская Республика, с. Каракулино, ул. Раскольниково, д. 17

1. Общая информация об организации

ООО «Светлана» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Уставной капитал организации: 200000 (двести тысяч) рублей, оплачен полностью. Количество учредителей: один человек – А.Г. Пашаев, имеет 100% доли собственности, занимает должность директора ООО «Светлана». Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 года составила 3 человека. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.1 — торговля розничная в неспециализированных магазинах.

3. Учетная политика

Учетная политика ООО «Светлана» утверждена приказом директора Пашаева Азера Гасановича. Оценка товаров осуществляется по фактической себестоимости, финансовый результат от продажи товаров осуществляется по оплате. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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, так как это имущество является взносом в уставной капитал

Сумма основных средств на 31.12.2024 г. – 200 тыс. руб.

Остаток основных средств на 31.12.2025 г. -200 тыс. руб.

5. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает товары, используемые в основной деятельности.

Запасы всего: остаток на 31.12.2024 г. 4737 тыс. руб., поступило запасов за 2025 г. 19583 тыс. руб., выбыло в 2025 г. 19396 тыс. руб.,

остаток на 31.12.2025 г. 4924 тыс. руб.

Расшифровка запасов:

Товары для розничной продажи: остаток на 31.12.2024 г. 4737 тыс. руб., поступило товаров 18724 тыс. руб., продано товаров 19396 тыс. руб.,

остаток на 31.12.2025 г. 4065 тыс. руб.

Расходы будущих периодов (неучтенные затраты в 2025 г.) остаток на 31.12.2025 г. 859 тыс. руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Банк: остаток на 31.12.2024 г. 618 тыс. руб., приход 18777 тыс. руб., расход 18126 тыс. руб., остаток на 31.12.2025 г. 1269 тыс. руб.

Касса: остаток на 31.12.2024 г. 500 тыс. руб., приход 8523 тыс. руб., расход 8656 тыс. руб., остаток на 31.12.2025 г. 367 тыс. руб.

Итого денежных средств: остаток на 31.12.2024 г. 1118 тыс. руб., приход 27300 тыс. руб., расход 26782 тыс. руб., остаток на 31.12.2025 г. 1636 тыс. руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 . составляет 200 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Пашаев Азер Гасанович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Расшифровка краткосрочных обязательств (кредиторская задолженность).

Задолженность поставщикам: остаток на 31.12.2024 г. 865 тыс. руб., получено товаров 17087 тыс. руб., оплачено 17444 тыс. руб.,

остаток на 31.12.2025 г., 508 тыс. руб.

Зарплата: остаток на 31.12.2024 г. 36 тыс. руб., начислено 861 тыс. руб., выплачено 857 тыс. руб., остаток на 31.12.2025 г. 40 тыс. руб.

Страховые взносы: остаток на 31.12.2024 г. 18 тыс. руб., начислено 281 тыс. руб., оплачено 275 тыс. руб., остаток на 31.12.2025 г. 24 тыс. руб.

УСН: остаток на 31.12.2024 г. 87 тыс. руб., начислено 198 тыс. руб., оплачено 268 тыс. руб., остаток на 31.12.2025 г. 17 тыс. руб.

Итого кредиторской задолженности: остаток на 31.12.2024 г. 1006 тыс. руб., увеличение

18427 тыс. руб., уменьшение 18844 тыс. руб., остаток на 31.12.2025 г. 589 тыс. руб.

9. Расходы по основному виду деятельности.

Себестоимость составляет 16583 тыс. руб..

Коммерческие расходы – 1211 тыс. руб. из них:

- затраты на оплату труда 857 тыс. руб.,
- отчисления на социальные нужды 277 тыс. руб.,
- НДФЛ – 77 тыс. руб.

Прочие расходы 282 тыс. руб., к ним относятся банковские услуги и комиссии.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Светлана»

А.Г. Пашаев

