

Общество с ограниченной ответственностью «Исток»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 год .

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращённое наименование – ООО «Исток».

1.2. Юридический адрес – 157580, Костромская область ,п.Понырево, ул.Вокзальная д.7а

1.3. Дата государственной регистрации – 02.12.2005года

1.4. Основной ОКВЭД – 47.11 «Розничная торговля в неспециализированных магазинах, включая напитки и табачную продукцию»

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Продавцы	8 человек

Пенсионеры и предпенсионеры в организации имеются.

1.6. Уставный капитал составляет 358000 руб. Участниками являются:

- М.Н.Пехтерева с долей 50 процентов;
- Н.Ю.Ключарева с долей 50 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор: М.Н.Пехтерева
Главный бухгалтер: Т.Г.Ключарёва.

1.8. Аудит бухгалтерской отчётности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Исток», основано в 2005 году, занимается розничной торговлей преимущественно продуктами питания, табачными изделиями и алкогольной продукцией имеет свою лицензию на продажу алкогольной продукции.

2. Валюта отчётности

Бухгалтерская отчетность ООО «Исток» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учёту	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учёт в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	средств с бухгалтерского учёта.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретённых объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учётом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учёт материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учёт доходов и расходов	
Учёт общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учёте производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства:

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса в сумме 2449 т.руб числятся: автомобиль ,трактор и здания (7-магазинов,1-офис).

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары для перепродажи. . Сумма остатков товара по сравнению с прошлым годом снизилась на 1188 тыс.руб. Это связано с уменьшением товарооборота и оттока покупателей.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	10.12.2025	–
Товарные запасы во всех магазинах	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчётный период составила 45388 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 16875 тыс.руб., хотя цены на товар дорожают ,это привело к убытку организации в сумме 2787 тыс.рублей.Снижение данного показателя связано со значительным уменьшением покупательской способности,большой конкуренцией, в посёлке существуют крупные магазины : «Магнит», «Белоснежка», «Ценорез», «Винный склад» и высокой налоговой нагрузкой с 2025 года ООО «Исток» уплачивает налог НДС 5 % .

Выросли затраты на электроэнергию,повысились цены на горюче-смазочные материалы, дрова,услуги ЖКХ, материалы для содержания и ремонта магазинов. Численность населения уменьшается,организаций и предприятий в районе практически не осталось.

Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Исток» :

/Пехтерева М.Н./
