

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

Общество с ограниченной ответственностью «Сентябрь»
(ООО «Сентябрь»)
ИНН 3327850121, КПП 332701001, ОГРН 1103327004000

Адрес: 600024. г. Владимир, проспект Ленина, д.47, этаж 3, помещение 1

1. Общая информация об организации

ООО «Сентябрь»

Дата государственной регистрации **24.06.2010**.

Основной вид деятельности по ЕГРЮЛ- **47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах**

Обособленное подразделение по адресу **601508 Владимирская область, г. Гусь-Хрустальный, проспект 50 лет Советской власти, д.4а (Уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе ООО «Сентябрь» с 01.07.2019 года № 520735852 от 09.07.2019года)**

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет **2 человека**.

Уставный капитал составляет **10 000 000,00 рублей**.

Единственный участник общества **Швецов Александр Владимирович с долей 100%**.

Генеральный директор – **Швецов Александр Владимирович**.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту и утверждению.

Является субъектом малого и среднего предпринимательства.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

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.

3. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

В отчетном периоде организация изменила учетную политику в связи с отказом от применения ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций»

3.1 Основные средства:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен **100 тыс.руб.** Изменений балансовой стоимости

основных средств по сравнению с предыдущим отчетным периодом нет. Амортизация по основным средствам за отчетный период не начислялась

3.2 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. Проверка на обесценение не проводится.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость запасов составляет **5 849 тыс. рублей** в том числе:

- прочие материалы, инвентарь 5 849 тыс. рублей

3.3 Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 10 000 тыс. руб.

В отчетном периоде на основании Решения единственного участника Общества оказана безвозмездная финансовая помощь в размере 30 тыс. руб. В целях налогообложения прибыли данное имущество не учитывается (пп.1 п1 ст.251НКРФ).

Сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по состоянию на 31.12.2025 составляет (114 404) тыс. руб. В связи с отказом от применения ПБУ 18/02 показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 1 января 2025г. увеличен на сумму списанных остатков по счетам 09 «Отложенные налоговые обязательства» в размере 25 087 тыс. рублей и 77 «Отложенные налоговые обязательства» в размере (135) тыс. руб.

3.4 Кредиторская задолженность:

Изменение в сторону уменьшения размера кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 16 тыс. руб. в связи со списанием кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде организация не вела финансово-хозяйственную деятельность. В балансе отражены остатки имущества, сформированные в предыдущие периоды.

Показатель «Выручка» в Отчете о финансовых результатах в размере 102 тыс.руб. сформирован исключительно в связи с разовой реализацией товарно-материальных ценностей.

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 301 тыс. руб.

Прочие доходы составили 18 тыс.руб

Прочие расходы составили 252 тыс.руб

По данным бухгалтерского учета за отчетный период чистый убыток составил 437 тыс.руб.

Однако по данным налогового учета за отчетный налоговый период налоговая прибыль составила 29 тыс.руб

5. Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

Швецов А.В.