Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЗооПрайд» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ЗооПрайд" по состоянию на 31 декабря 2025 года. Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, устанавливающими правила составления бухгалтерской отчетности, бухгалтерского учета, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Общество является малым предприятием. Применяет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- — Бухгалтерский баланс;
- — Отчет о финансовых результатах;
- — Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЗооПрайд".
Сокращенно: ООО «ЗооПрайд»
ИНН/КПП: 7802751220 / 780201001
ОГРН: 1117847194442
Юридический адрес: 194223, город Санкт-Петербург, улица Курчатова, дом № 10, корпус 4/8 этаж 2, комната 23, офис 1
Вид деятельности: 46.38.22 Торговля оптовая кормами для домашних животных
Руководитель: генеральный директор Ефремов Павел Викторович
Уставный капитал организации 10000 оплачен полностью.
Применяется общая система налогообложения (ОСНО).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 г. утверждена генеральным директором Приказом № 19 от 26.12.2024 г.
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за ведение и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

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

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса. Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5% от показателя соответствующей статьи Бухгалтерского баланса за отчетный год.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период (ФСБУ 4/2023);
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления;
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99);
- 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";
- Расходы будущих периодов списываются равномерно;
- НМА: расчет амортизации определяется линейным способом; переоценка не проводится;
- ОС: для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, предназначенный для использования в течение периода более 12 месяцев (п.4 ФСБУ 6/2020). Объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (п,п. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020). Для каждого объекта ОС организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование ОС будет приносить экономические выгоды организации (п.8 ФСБУ 6/2020);
- ОС стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы единовременно в периоде их приобретения, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020);
- Выручка от реализации отражается в учете: в отношении доходов от продажи товаров - по факту перехода права собственности на проданные товары; в отношении других доходов – ежемесячно.
- Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018);
- Резерв по сомнительным долгам не формируется;
- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не формируется.

<u>3. Основные показатели деятельности за 2025 год</u>

3.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)– 4491441:

- НМА – 891441 - товарные знаки, торговые марки (первоначальная стоимость 1865647, амортизация 974206);
- Выданный заем – 3600000.

3.2. Запасы (строка 1210) – 25218475 товары.
3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) - 19635341

- Дебиторская задолженность - 16992699;
- Депозиты в банках – 2400000.
- Прочее – 242642.

3.4. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) – 123088280:

- Себестоимость продаж 58043017;
- Коммерческие расходы: 65045263.

3.5. Прочие доходы (строка 2340) – 1291738:

- Списание просроченной кредиторской задолженности 1112036;
- Прочее – 179702.

3.6. Прочие расходы (строка 2350) - 10548460:

- Списание просроченной дебиторской задолженности 1013556;
- Списание товаров с истекшим сроком годности 9348551;
- Прочее – 186353;

Объектов недвижимости, основных средств по состоянию на 31.12.2025 нет.

4. Иные сведения:

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение, не произошло.
В 2025 году исправления, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.
Аффилированных лиц, оказывающих влияние на деятельность компании, нет.