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

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Прайд» (далее «Общество») образовано в 2000 г. Организация ведет оптовую и розничную торговлю продуктами питания, основной ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 7 человек (31 декабря 2024 г. – 8 человек).

Юридический адрес Общества: 686840, Томская обл.,г.Асино,ул.им.Д.Фурманова, д.149.

Обособленное подразделение Общества зарегистрировано по адресу: Асиновский район,п.Б-Кордон, ул.Центральная,12.

Бенефициарным владельцем является Веснин Алексей Александрович , владеет долей 100%.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества Директор - Веснин Алексей Александрович,

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019)

- Партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 44.1 "Расходы на продажу". Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

6 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участника Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

7. Признание доходов

Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

-проценты за использование банком денежных средств

8. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров , за исключением коммерческих расходов.

9. Основные положения учетной политики

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 достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации товаров — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства табл. часть №4

2. Запасы табл. часть №6

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, товаров, материалов, затрат на доставку товаров до склада.

3.**Дебиторская табл .часть №7**

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО , отсутствуют.

Директор предприятия Веснин А.А.

31.03. 2026

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	20 735	-	8 024	(12 033)	-	-	X	X	16 726	-
	За 2024 г.	19 644	-	19 298	(18 207)	-	-	X	X	20 735	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	231	-	615	(483)	-	-	-	-	362	-
	За 2024 г.	279	-	764	(812)	-	-	-	-	231	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	20 183	-	7 259	(11 378)	-	-	-	-	16 064	-
	За 2024 г.	18 837	-	18 398	(17 052)	-	-	-	-	20 183	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	321	-	150	(172)	-	-	-	-	299	-
	За 2024 г.	529	-	135	(343)	-	-	-	-	321	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 519	-	2 039	-	(1 836)	-	-	-	3 722	-
	За 2024 г.	3 868	-	2 561	-	(2 910)	-	-	-	3 519	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	4	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	14	-	(33)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 443	-	598	-	(1 831)	-	-	-	2 210	-
	За 2024 г.	3 848	-	2 473	-	(2 878)	-	-	-	3 443	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	74	-	24	-	-	-	-	-	98	-
	За 2024 г.	-	-	74	-	-	-	-	-	74	-

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 720	(2 228)	-	-	-	(522)	-	-	-	-	-	3 720	(2 750)
	За 2024 г.	3 720	(1 706)	-	-	-	(522)	-	-	-	-	-	3 720	(2 228)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	868	(868)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	868	(868)
	За 2024 г.	868	(868)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	868	(868)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	141	(141)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141	(141)
	За 2024 г.	141	(141)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141	(141)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 711	(1 219)	-	-	-	(522)	-	-	-	-	-	2 711	(1 741)
	За 2024 г.	2 711	(697)	-	-	-	(522)	-	-	-	-	-	2 711	(1 219)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-