Общество с ограниченной ответственностью «София»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «София».

1.2. Юридический адрес – 350062 РФ, г. Краснодар, ул. им. Атарбекова, д. 1/1, пом. 2/55

1.3. Дата государственной регистрации – 10.06.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 10.82.2 «Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий»

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 38 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация г.Краснодар	7 человек
Производство (Краснодарский край, Красноармейский р-н, ст.Марьянская, ул.Октябрьская, д.120	31 человек

1.6. Уставный капитал составляет 40 000 руб. Участник: М.Л. Казарян с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.В. Ходунов (приказ № б/н от 27.05.2024г).
Главный бухгалтер Общества: Е.Ю. Скиба (приказ №2 от 27.08.2015).

Бухгалтерский учет ведется в программе «1с бухгалтерия предприятия 8.3».

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется в программе «1С:Зарплата и управление персоналом»

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

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

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами ФСБУ 4/2023. 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 упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно 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 учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет 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 учете 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 учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

запасов	себестоимости.	
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете 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, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса имеются : машины и оборудование, используемое на производстве – 3726 тыс.руб., транспортные средства (грузовая и легковая машины) – 424 тыс.руб., , сплит производственный -187 тыс.руб. по остаточной стоимости.

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят сырье и материалы для изготовления продукции – 51048 тыс.руб. и готовая продукция на складе 8 767 тыс.руб. Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) не создаются.

7. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Расшифровка отдельных показателей

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составляет 27 155 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей — 25 868 тыс. руб., 935 тыс.руб. –авансы поставщикам . Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность — 19 601 тыс. руб. состоит из текущей задолженности перед

поставщиками -15427 тыс.руб., авансов покупателей -710 тыс.руб. и прочей задолженности по налогам, заработной плате, задолженности лизинговой компании. Просроченной задолженности нет.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 216 354 тыс. руб., что сопоставимо с аналогичным показателем прошлого года. Расходы организации по обычным видам деятельности составили 187 878 тыс.руб. и сопоставимы с аналогичным показателем прошлого года.

Снижение прибыли организации связано в основном с увеличением нагрузки по обслуживанию кредитов в банках (отмена льготного кредитования для производителей (прекращения госпрограммы) в условиях нынешней экономической ситуации

Доходы и расходы по операциям факторинга-финанстрования в ОФР за 2025 г. отражаются свернуто, и такой порядок предусмотрен в учетной политике организации. Право показывать свернуто отдельные доходы и расходы дают п. 18.2 ПБУ 9/99 и п. 21.2 ПБУ 10/99. В 2024 г. такие доходы и расходы отражались развернуто.

10. Информация о деятельности

Компания продолжает вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Иная существенная информация о финансовом положении организации на 31.12.2025 г. отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор Ходунов А.В.