

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦЕЛИНА»

ИНН/КПП 6670407032 / 667001001

Юр. адрес: 620072 Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. 40-летия Комсомола, д.38, корпус Л, офис 33

р/счет 40702810616540003013

к/счет 3010181050000000674

БИК 044525593046577674 УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года.

1. Общие сведения

Организация зарегистрирована 02 июля 2013 г

ОГРН 1136670017670

ИНН 6670407032 КПП 667001001

Юридический адрес : 620072 Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. 40-летия Комсомола, д.38, корпус Л, офис 33

Фактический адрес нахождения он же

Основной вид деятельности организации: - Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами
ОКВЭД 46.38.2

Среднегодовая численность работающих за отчетный период, – 2 чел.;

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Целина» утверждена приказом директора .

- Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.
- Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Бухгалтерия предприятия 8.3»

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г 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 применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, Инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100

000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание : п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)

- При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности раскрывается только информация о балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)
- Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019). При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)
- Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

- В отчетном году выручка ООО «Целина» составила:

1	По основному виду деятельности Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами	19 508 109
2	По прочим видам деятельности	0
3	Прочие доходы (реализация основных средств)	0

- Затраты на производство и реализацию продукции

1	Прямые расходы по реализованным (товарам, работам, услугам)	19 340 279
2	Приобретение основных средств	0
3	Амортизация основных средств	0
4	Приобретение сырья	0
5	Фонд оплаты труда	275 053
6	Командировочные расходы	-
7	Прочие расходы	128 026

Чистая прибыль (Убыток) по результатам года составила 132 тыс. рублей.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными стороны Общества – отсутствуют.

Бенефициарным владельцем Общества является единственный учредитель Буйная Т.А.

Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2025г в организации оценочное обязательство на оплату очередных отпусков не составляет менее 500 руб.

Организация не применяла ФСБУ 25/18 «Бухгалтерский учет аренды» к договору аренды, в связи с планируемой сменой арендодателя.

Резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

Информация в соответствии с ПБУ 18/02 за 2025 год:

Ставка налога на прибыль-25%

В 2025 г постоянные и временные разницы отсутствуют.

6. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность

7. События после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а так же меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным"

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

12. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

31.03.2026г

Директор ООО «Целина»



Буйная Т.А.