

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

(укажите отчетную дату)

(укажите отчетный период)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Компания "АЛДИ"

1. Общие положения

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (ООО "ЛЕМА") применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Общество с ограниченной ответственностью "Компания "АЛДИ".

ИНН/КПП 5027095136 / 502701001

Адрес места нахождения Общества (юридический и фактический): 140008, Московская область, г. Люберцы, 3-е Почтовое отделение, дом 80А

Основной вид деятельности: Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участники Общества на 31.12.2025 г. (оплачены полностью):

Участники Общества:

Душко Людмила Алексеевна: доля в УК 50 %

Душко Александр Александрович: доля в УК 50 %

Численность работающих на 31.12.2025г. – 2 человека.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 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,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.5 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.
	2.6 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по факту приходы денежных средств на расчетный счет	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1 Бухгалтерский баланс

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса:

Расчетный счет организации 274 тыс. руб.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса:

Расчеты с покупателями и заказчиками 151 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 167 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 129 тыс. руб.

Расшифровка строки 1300 «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса:

Уставный капитал 10 тыс. руб.

Прибыль, подлежащая распределению 1801 тыс. руб.

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 18 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками 41 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам 38 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда 12 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 25 тыс. руб.

3.2 Отчет о финансовых результатах

Выручка в 2025 году на сумму 3 060 тыс. руб. получена по основному виду деятельности.

4. Прочие сведения

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

Событий после отчетной даты не происходило.

Совместная деятельность не велась.

Данные по прекращению деятельности отсутствуют.

Государственная помощь не предоставлялась.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде нет.

Корректировок и замены первоначально представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за предшествующие отчетные периоды нет.

Информация по сегментам не раскрывается.

5. Информация о наличии признаков непрерывности деятельности

Чистые активы на 31.12.2025г. составляют 1811 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2024г. составляют 1781 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2023г. составляют 1779 тыс.руб.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты».

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.