

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "5А" (ООО "5А")

ИНН 7604342465, КПП 760401001, ОГРН 1187627011956

Адрес: 150000, ЯРОСЛАВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЯРОСЛАВЛЬ, УЛ. КИРОВА, Д. 5А, ОФИС 9

1. Общая информация об организации

ООО "5А" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.30 Подача напитков

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация для целей ФСБУ 4/2023, если ее показатель превышает 5 процентов валюты баланса.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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 учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Сальдо на конец периода по дебету счета 01	14 228 852,05
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-6 889 299,22
Итого по строке:	7 339 552,83

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4.Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

5.Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание материалов в производство и товаров при продаже осуществляется методом ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	29 854 382,25
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	21 577,92
+ плюс	
Итого по строке:	29 875 960,17

6. Финансовые и другие оборотные активы

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	630 665,01
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 221 573,82
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	11 784,54
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1	539,81
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	10 674 119,61
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 73.01	10 000,00
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации"	86 370,00
+ плюс	
Итого по строке:	12 639 038,91

7.Обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	1 576 418,23
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	61 804,33
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	892 369,00
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	263 083,00
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01	313,27
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7	190,44
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	132 545,78
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	874,84
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	84 080,46
+ плюс	
+ плюс	
Итого по строке:	3 011 679,35

8. Движение денежных средств.

Денежные потоки от текущих операций:

- платежи поставщика (подрядчикам, сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги) = 29 147 тыс. руб.
- поступления от продажи продукции (выполненных работ, оказанных услуг) = 50 320 тыс.руб.
- платежи, связанные с оплатой труда работников = 3 406 тыс. руб.
- Прочие платежи = 3 760 тыс. руб. в том числе:
- платежи в бюджет = 3 391 тыс. руб.
- услуги банка = 369 тыс. руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества являются СЕМЕНОВ ВЛАДИМИР МИХАЙЛОВИЧ , доля участия в УК — 25 процентов, НОВАК СЕРГЕЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ доля участия в УК– 25 процентов, БЕРЕЗКИН СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ доля участия в УК – 25 процентов, ГОРЕВ ДМИТРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ доля участия в УК – 25 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор ГОРЕВ ДМИТРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ.

Единоличный исполнительный орган исполняет обязанности по ведению бухгалтерского учета.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО "5А"

31.03.2026 года

ГОРЕВ ДМИТРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ

