Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности
ООО «ЖЕКА» за 2025 год

1. Общество с ограниченной ответственностью «ЖЕКА», сокращенно ООО «ЖЕКА».

ОГРН 1149102135841

ИНН 9103016200, КПП 910301001.

Основной вид экономической деятельности: ОКВЭД 47.25 – Торговля розничная напитками в специализированных магазинах.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Решодько Татьяна Ивановна, действующий на основании Устава без доверенности.

Учредитель с долей в уставном капитале 100% - Решодько Татьяна Ивановна.

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета.

Учётная политика ООО «ЖЕКА» на 2025 год утверждена приказом от 25.12.2024 г. Согласно учётной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП организация применяет сокращённую форму ведения бухучёта, т.е. использует двойную запись и не ведёт регистров.

ООО «ЖЕКА» использует сокращённый план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», без использования счетов 62, 71, 73, 75, 79;

-финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки», без использования счетов 90 и 91.

Учёт доходов и расходов определяется кассовым методом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

3. Активы:

3.1. На балансе организации нет основных средств и нематериальных активов.

3.2. Финансовые и другие внеоборотные активы отсутствуют.

3.3. Запасы – товары на сумму 548 тыс. руб.

3.4. Денежные средства (остаток в кассе и на р/счете на 31.12.2025 г.) – 423 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность – оплаченные авансом электроэнергия – 5 тыс. руб. и услуги интернета – 1 тыс. руб.

4. Обязательства:

4.1. Размер уставного капитала составляет 100 тыс. руб. (отражен в балансе).

4.2. Краткосрочные обязательства - возвратный беспроцентный займ учредителя 436 тыс. руб.

4.3. Кредиторская задолженность:

- перед поставщиками за товары – 416 тыс. руб.;
- по заработной плате за декабрь 2025 г. – 12 тыс. руб.;
- налоги – 11 тыс. руб.

5. Выручка – доходы от основного вида деятельности - 8 869 тыс. руб.

Прочие расходы - услуги банка (эквайринг, комиссия).

2025 год – сработали убыточно, ввиду больших расходов на деятельность, роста цен на товары, услуги и т.д, снижение спроса на алкогольную продукцию, в связи с чем принято решение о приостановлении деятельности в 2026 году.

6. Прочее: Организация не имеет существенных событий после отчетной даты.