

Общество с ограниченной ответственностью
«Народный магазин «Геллен»

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Народный магазин «Геллен»
Адрес местонахождения и почтовый адрес	153032, Ивановская область, г. Иваново, ул. Станкостроителей, д. 36, офис 35
Дата регистрации	20.03.2003
ИНН	3702230949
КПП	370201001
ОГРН	1033700085913
Уставной капитал	150 000 рублей
Основной вид деятельности по ОКВЭД	47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД	46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями 46.90 Торговля оптовая неспециализированная 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах 47.25.1 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах 56.30 Подача напитков 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Среднесписочная численность, человек	1

Высшим органом управления является общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором - Игошина Жанна Николаевна.

Деятельность Обществом осуществлялась в течение всего 2025 года.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 150 000 рублей и принадлежит Участникам общества

- Игошина Жанна Николаевна – 37500 руб. - 25%.
- Романовская Елизавета Вадимовна – 37500 руб. - 25%.
- Романовский Валентин Николаевич – 75000 руб. – 50%

2. Основные показатели баланса за отчетный период

Таблица 1. Показатели динамики баланса за 2025 год

Показатели	Состояние на начало периода, тыс. руб.	Состояние на конец периода, тыс. руб.	Тенденция изменений по итогам отчетного периода
Всего активов	15 970	27 510	увеличение
Всего оборотных активов	154	1 431	увеличение

Всего краткосрочных пассивов	117	136	увеличение
Собственный капитал	15 992	27 510	увеличение

Таблица 2. Показатели структуры баланса

Актив баланса представлен справедливой стоимостью ОС, остатками денежных средств, дебиторской задолженности.

Активы	31.12.2025	
	сумма	доля, %
Основные средства	26 079	94,8%
Денежные средства	1 265	4,6%
Дебиторская задолженность	166	0,6%
Всего	27 510	100

В пассиве баланса организации отражены собственный капитал, заемные средства и остаток кредиторской задолженности

Пассивы	31.12.2025	
	сумма	доля, %
Собственный капитал	27 359	99,4
Кредиторская задолженность	136	0,5%
Заемные средства	15	0,1%
Всего	27 510	100

Денежные потоки

Входящий денежный поток за 2025 год сформирован поступлением выручки по основной деятельности: сдача имущества в аренду.

Использовались денежные средства на оплату поставщикам, комиссий банка, оплату налогов, хозяйственные расходы.

Финансовые результаты

Выручка в 2025 году составила 2544 тыс. руб. (выше по сравнению с 2024 г. на 1597 тыс. руб).

Расходы – 1995 тыс. руб.;

Прочие расходы – 197 тыс. руб.;

Налог УСН – 151 тыс. руб.

Результат деятельности за 2025 год – прибыль в сумме 201 тыс. руб. (2024 год – убыток 233 тыс. руб.)

3. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Народный магазин «Геллен» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст.6 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ).

ООО «Народный магазин «Геллен», применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 и запасы, ПБУ 9/99 «доходы организации», ПБУ №10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения,

ООО «Народный магазин «Геллен», не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет и составлять упрощенную отчетность.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	-
Материально-производственные запасы	30.12.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостатков, излишков и прочих расхождений не выявлено.

5. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом директора ООО «Народный магазин «Геллен». В отчетном периоде Учетная политика не изменялась.

5.1. Основные положения учетной политики.

5.1.1. Бухгалтерский учет в организации ведет руководитель.

1) ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации (п.1 ст.5 Федерального закона №129-ФЗ);

2) ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет руководитель организации (п.5 ст.7 федерального закона № 129-ФЗ).

5.1.2. Резервы предстоящих расходов и платежей на ремонт основных средств; по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию; предстоящих расходов, направляемых на цели, обеспечивающие социальную защиту инвалидов не создаются.

5.1.5. Общество не создает оценочные резервы

5.1.4. Оценочные обязательства:

Общество не формирует резерв на предстоящие расходы на оплату отпусков.

5.1.5. Инвентаризация имущества и обязательств.

В соответствии с п. 15 Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, Методические указания по проведению инвентаризации. Приказ Минфина РФ от 15 июня 1995г., № 49 Общество проводит ежегодную инвентаризацию имущества, активов и обязательств перед составлением годового отчета, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Состав видов имущества и обязательств, подлежащих инвентаризации, приводятся в соответствующем приказе.

5.1.5. Дата представления бухгалтерской отчетности. Согласно Федеральному закону от 05.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» отчетность за 2025г. сдается не позднее 31 марта 2026г. Согласно ст. 15 Закона 402-ФЗ отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

5.1.9. Порядок рассмотрения и утверждения годовой бухгалтерской отчетности.

Согласно п. 80 Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, Закону 402-ФЗ и Уставу организации отчетность подписывается единоличным исполнительным органом организации и утверждается общим собранием участников.

5.2. Активы обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

5.5. Краткосрочные и долгосрочные прочие активы и обязательства отсутствуют.

5.4. Основные средства- проведена дооценка до справедливой стоимости на основании предоставленных «Отчетов об оценки» и соответствие с ФСБУ 6/2020

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Способ оценки сырья и материалов, списанных в производство, а также реализованных покупных товаров - по средней стоимости.

5.5.2. Оценка производственных запасов производится по фактической себестоимости. Основание: Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, п.58 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

5.5.5. Стоимость товарно-материальные ценностей при передаче их в эксплуатацию, списывается со счета 10 в состав управленческих расходов.

5.5.4. Списание стоимости материалов в затраты осуществляется по средней стоимости.

5.6. Расходы по обычным видам деятельности.

5.6.1. Расходы по обычным видам деятельности принимаются согласно ст. 545.15 НК РФ по элементам затрат.

5.6.2. Порядок признания управленческих и коммерческих расходов осуществляется в конце месяца путем переноса их стоимости на счет 90 (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

5.7. Расходы будущих периодов списываются равномерно. Основание – п. 55 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

5.8. Условные факты хозяйственной деятельности в 2025г. отсутствовали.

5.9. Существенных изменений в учетной политике в течение года не было.

5.10. Существенные изменения учетной политики на 2026 год не планируются.

6. Информация о непрерывности деятельности

Организация планирует продолжать деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.