

Общество с ограниченной ответственностью «Бристоль»

Юридический адрес: 693000, Сахалинская обл, Южно-Сахалинск г, ул. Железнодорожная, дом № 37
Адрес местонахождения: 693000, Сахалинская обл, Южно-Сахалинск г, ул. Железнодорожная, дом № 37
ИНН 6501266443 КПП 650101001 ОГРН 1146501005738

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к пересмотренной упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности субъекта малого предпринимательства на 31 декабря 2025 год

г. Южно-Сахалинск

«05» июня 2026 года

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью пересмотренной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Бристоль» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). Пересмотр годовой бухгалтерской отчетности произведен в связи с перерасчетом налога УСН.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и пояснительная записка.

1. Общая информация:

Полное наименование ЮЛ	Общество с ограниченной ответственностью «Бристоль»
ИНН/КПП	6501266443/650101001
ОГРН	1146501005738
Дата создания	14.08.2014
Юридический адрес	693005, Сахалинская обл, Южно-Сахалинск г, улица Железнодорожная, дом № 37
Почтовый адрес	693005, Сахалинская обл, Южно-Сахалинск г, улица Железнодорожная, дом № 37
Директор	И Тек Вон (Решение №7 от 15.10.2025 сроком на 3 года)
Уставной капитал	10 000 рублей
Единственный учредитель	Хо Сон Дя (100%)
Среднегодовая численность работающих за отчетный период	1 человек

Основной вид деятельности (ОКВЭД)	47.52.79 Торговля розничная прочими строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
Код ОКПО	15336094
Код ОКТМО	64701000

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Основные показатели деятельности Общества за 2025 год:

	Сумма (рублях)
Выручка:	0
Реализация дверей и прочие строительные материалы	25 578 706
Себестоимость продаж	14 026 564
Затраты:	
Аренда и расходы на автотранспорт	45 082
Аренда магазина	1 193 941
Аренда офиса	360 692
Доставка груза	1 038 436
Канцтовары	18 034
Оплата труда	1 645 745
Погрузо-разгрузочные работы	51 500
Программное обеспечение	18 700
Расходы на хоз.нужды	37 305
Списание материалов	4 059
Торговое оборудование и обслуживание	78 137
Услуги интернета	20 400
Услуги нотариуса	14 175
Услуги связи	30 608
Итого	4 556 817

3. Основные положения учетной политики:

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

3.3. Учет запасов

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3.4. Отчетность

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3.5. Резервы

Общество формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Директор

И Тек Вон

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимостью/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	36 520	-	-	(35 000)	-	-	-	-	1 520	-
в том числе:	За 2024 г.	35 000	-	1 800	(280)	-	-	-	-	36 520	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	36 520	-	-	(35 000)	-	-	-	-	1 520	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2024 г.	35 000	-	1 800	(280)	-	-	-	-	36 520	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	36 520	-	-	(35 000)	-	-	-	-	1 520	-
	За 2024 г.	35 000	-	1 800	(280)	-	-	-	-	36 520	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
											списано	
Запасы - всего	3а 2025 г.	9 315	-	14 812	(15 686)	-	-	-	X	X	8 442	-
	3а 2024 г.	6 682	-	17 186	(14 553)	-	-	-	X	X	9 315	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	140	(140)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	132	(132)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	9 315	-	13 634	(14 507)	-	-	-	-	-	8 442	-
	3а 2024 г.	6 682	-	16 009	(13 376)	-	-	-	-	-	9 315	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	1 038	(1 038)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 045	(1 045)	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

[illegible]

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	37 093 39 226	- -	- -	(25 940) (2 133)	- -	- -	11 153 37 093
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	37 093 39 226	- -	- -	(25 940) (2 133)	- -	- -	11 153 37 093
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 170 2 052	706 1 623	- -	(2 349) (505)	- -	- -	1 528 3 170
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 73	- 1	- -	(1) (73)	- -	- -	- 1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 247 151	1 1 281	- -	(1 241) (184)	- -	- -	8 1 247
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	94 -	94 -	- -	- -	- -	- -	94 94
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

