ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Засурье» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «Засурье» составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

1. Основные сведения об организации и собственниках

ООО «Засурье» зарегистрировано Администрацией Железнодорожного района г. Пензы 05.06.1993 года, присвоен номер 227

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Засурье»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Засурье»

Юридический адрес Общества: 440067, г. Пенза, ул. Клары Цеткин, дом 55.

Фактический адрес Общества: 440067, г. Пенза, ул. Клары Цеткин, дом 55.

ИНН/КПП: 5834000800/583401001

ОГРН: 1025801102953 дата присвоения 09.10.2002

Дочерние компании отсутствуют.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 1

Основные виды деятельности:

Код ОКВЭД – 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (основной вид деятельности).

Дополнительные виды деятельности:

Код ОКВЭД - 46.39.2 Торговля оптовая неспециализированная незамороженными пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

Код ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Код ОКВЭД – 47.11.2 Торговля розничная незамороженными продуктами, включая напитки и табачные изделия, в неспециализированных магазинах

Общество вправе заниматься любыми другими видами деятельности, не запрещенными действующим законодательством.

Исполнительный орган Общества: Директор – Расходчикова Ирина Васильевна (Приказ №2/21 от 08.02.2021)

Филиалы и представительства ООО "Засурье" отсутствуют.

Участниками Общества являются:

Наименование/ ФИО	***ИНН***	***доля участия (%)***
Бобров Александр Евгеньевич	583400260807	33,47
Ермонин Андрей Борисович	583700302141	32,69
Жулябин Сергей Александрович	583700001923	33,84

Бенефициары:
Бобров Александр Евгеньевич
Ермонин Андрей Борисович
Жулябин Сергей Александрович

В 2025 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основным Код ОКВЭД – 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом», другие виды деятельности не осуществлялись.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

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

Учетная политика ООО «Засурье» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2025 год утверждена 26.12.2024 г.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	***2025год***
1. Метод учета доходов и расходов: *- метод начисления*	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *- более 40 000,00 рублей*	нет
2.1 Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *- более 100 000,00 рублей*	да
3. Амортизация основных средств *- линейный*	Да
4. Переоценка основных средств: *- не производится*	да
5. Метод списания ТМЦ в производство	
- по ФИФО	да
6.Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.	да

7. Критерий признания существенной ошибки: - Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.	да
8. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются на счет 90.8.1 «Управленческие расходы»	нет

3. Состав основных средств

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. Финансовые вложения Общество не имеет.

5. Отложенные налоговые активы.

По состоянию на 31.12.2025 г. отложенных налоговых активов Общество не имеет.

6. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2025 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

7. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы отсутствуют.

8. Сведения о дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами. Общество создает в бухгалтерском учете резервы сомнительных долгов случае признания

дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительная задолженность – дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Не признается сомнительным долгом Общества дебиторская задолженность, обязательства по оплате, которой обеспечены соответствующими гарантиями (залогом, задатком, банковской гарантией, поручительством, а также иными способами, предусмотренными законодательством Российской Федерации) и (или) договором.

Не признается сомнительным долгом Общества просроченная и необеспеченная дебиторская задолженность при наличии у нее кредиторской задолженности перед тем же контрагентом и у Общества только при наличии права на зачет в соответствии со статьей 410 Гражданского кодекса Российской Федерации.

По данной строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации (без учета НДС с авансов выданных).

В составе дебиторской задолженности отражены следующая дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование дебиторской задолженности	***Сумма***
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	0
В т.ч.:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	0
Прочая	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	919
в т.ч.	
Авансы, выданные поставщикам, подрядчикам	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	767
Расчеты с покупателями и заказчиками	151
Расчеты по налогам и сборам	1

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 год отсутствует, задолженность нереальная к взысканию отсутствует

На основании приказа Генерального директора № 8-ИНВ от 28.12.2025г. Обществом проведена годовая инвентаризация дебиторской задолженности, результаты которой отражены в актах инвентаризации. В ходе инвентаризации расхождения между данными бухгалтерского учета и отчетности и фактическим наличием не установлены.

9. Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках (депозиты со сроком вклада не более трех месяцев возможностью досрочного возврата суммы депозита):

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств составил 1916 тысяч рублей.

10. Капитал и резервы

По строке 1300 «Капитал» отражается величина уставного капитала организации и нераспределенная прибыль на 31.12.2025 года:

№	*Наименование показателя*	*На 31.12.2025*
1	Уставный капитал	56,54
2	Нераспределенная прибыль	1990
3	Добавочный капитал	282

11. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 года Общество кредитов и займов не имеет.

12. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

13. Сведения о кредиторской задолженности.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование кредиторской задолженности	***Сумма***
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	0
В т.ч.:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	0
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	715
В т. ч.:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	63
Расчеты по налогам и сборам	366
Расчеты с персоналом по оплате труда	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	286

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

14. Обязательства и обеспечения выданные на 31.12.2025 г.

Обязательства и обеспечения, выданные на 31.12.2023 г., у Общества отсутствуют.

15. Обязательства и обеспечения полученные на 31.12.2025 г.

Обязательства и обеспечения, полученные на 31.12.2023 г., у Общества отсутствуют.

16. Финансовые результаты деятельности

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

№	***Наименование показателя***	***За 2025 год***
1	Выручка	9990
	Итого	**9990**

Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов:

тыс. руб.

№ п/п	***Наименование видов прочих доходов***	***За 2025 год***
1	Проценты к получению	0

2	Прочие внереализационные доходы	0
3	Итого	0

Расшифровка прочих расходов:

тыс. руб.

№ п/п	*Наименование видов прочих доходов*	*За 2025год*
1	Проценты к уплате	0
2	Прочие внереализационные расходы	19
3	Итого	0

В 2025г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль в размере 7220 тыс. руб.

17. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

18. Процедуры правового характера

На конец 2025 года Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

19. Информация об операциях в иностранной валюте.

Операций в иностранной валюте за отчетный период отсутствуют.

20. Информация о государственной помощи.

Общество в 2025 году государственную помощь не получало.

21. Непрерывность деятельности

Прекращение деятельности в ближайшем будущем Обществом не планируется.

Директор Расходчикова И.В.