

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «САНС» за 2025 г.

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «САНС» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 21.02.2003

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «САНС»
Сокращенное наименование	ООО «САНС»
Юридический адрес	143409, Московская область, г.о. Красногорск, г. Красногорск, ул. Ленина, д. 30А, помещ. VIII
Почтовый адрес	143409, Московская область, г.о. Красногорск, г. Красногорск, ул. Ленина, д. 30А, помещ. VIII
Телефон	+7 (916) 6558590
Адрес электронной почты	rastorgueva.07@mail.ru
ИНН	5024051772
ОГРН	1025002870716
Код ОКПО	58227352
Код ОКТМО	46744000
ОКВЭД	68.20- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Уставной капитал: 10 000 руб. Учредители – Смирнов Андрей Станиславович, Расторгуева Наталья Станиславовна

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

По оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

### Основные средства и НМА

1.1. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей

Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020, п. 3 и 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

1.2. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

1.3. Основные средства подразделяются на указанные ниже группы и переоцениваются и амортизируются в следующем порядке.

Группа	Стоимость	Способ переоценки	Периодичность переоценки	Способ амортизации	Коэффициент
Недвижимость, которая используется в производственной деятельности	по первоначальной стоимости			линейный способ	

Основание: п. 11, 13-17, 34-36 ФСБУ 6/2020

1.4. Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания.

Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020, Инструкция к Плану счетов

1.5. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Основание: п. 4, 7 ФСБУ 14/2022

1.6. Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется за месяц.

Основание: п. 32 ФСБУ 6/2020, п. 37 ФСБУ 14/2022

1.7. Начисление амортизации по объекту основных средств или нематериальных активов начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств или нематериальных активов, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств или нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020, п. 38 ФСБУ 14/2022

## Запасы

1.1. ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Основание: абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019

1.2. С учетом видов и назначения запасов единицей запаса признается: номенклатурный номер.

Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019

1.3. Резерв под обесценение запасов создается по каждому наименованию запасов.

Основание: п. 28 ФСБУ 5/2019

1.4. Прочие производственные расходы считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются .

Основание: п. 24, 25 ФСБУ 5/2019, п. 9, 10 ПБУ 10/99

1.5. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в состав расходов на продажу и в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Основание: подп. «б», «в» п. 11, п. 21 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008, Инструкция к Плану счетов

1.6. Транспортно-заготовительные расходы, которые относятся к нескольким группам или партиям запасов, распределяются пропорционально стоимости приобретения запасов.

Основание: подп. «б» п. 11 ФСБУ 5/2019, п. 10 МСФО (IAS) № 2 «Запасы», п. 7.1, 7.4 ПБУ 1/2008, см. также информационное сообщение Минфина от 02.08.2017 № ИС-учет-9

1.7. При реализации и ином выбытии запасы оцениваются следующим образом.

Способ	Вид запасов
по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий	

### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ)

- БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

#### КОД 1150

Сводные данные по данным бухгалтерского учета

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01	622 800,00				622 800,00	
01.01	622 800,00				622 800,00	
Помещение	622 800,00				622 800,00	
<b>Итого</b>	<b>622 800,00</b>				<b>622 800,00</b>	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
02		432 500,00		20 760,00		453 260,00
02.01		432 500,00		20 760,00		453 260,00
Помещение		432 500,00		20 760,00		453 260,00
<b>Итого</b>		<b>432 500,00</b>		<b>20 760,00</b>		<b>453 260,00</b>

#### Код 1240

Дт сч 60.02.- 5 675,51

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
60.02	59 994,51		111 610,89	165 929,89	5 675,51	
"КЭС" АО	43 368,44			43 368,44		
ВОДОКАНАЛ АО			157,36	157,36		
КОМПАНИЯ ТЕНЗОР ООО			850,00	850,00		
КОМУС ООО			18 366,91	18 366,91		
КРАСНОГОРСКАЯ ТЕПЛОСЕТЬ АО			2 808,66	2 808,66		
КРИПТО-ПРО ООО			3 700,00	3 700,00		
МОСОБЛЕИРЦ ООО	1 275,30		23 908,27	25 183,57		
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	11 230,77		33 189,69	38 744,95	5 675,51	
ПФ СКБ КОНТУР АО			1 380,00	1 380,00		
СПЛАЙН-СЕРВИС ООО	4 120,00		4 900,00	9 020,00		
УЧЁТ БЕЗ ЗАБОТ ООО			22 350,00	22 350,00		
<b>Итого</b>	<b>59 994,51</b>		<b>111 610,89</b>	<b>165 929,89</b>	<b>5 675,51</b>	

Дт сч. 68.12- 4 563,36

Дт сч. 71.01.- 2 242,51

#### Код 1300

Дт сч. 84 – 67 706,61

Кт сч. 80.09- 10 000,00

#### Код 1520

Кт сч. 68.01.- 8 840,00

Кт сч. 68.90- 5 073,02

Кт сч. 69.09- 20 400,00

Кт сч.76.07.1- 150 000,00

• **ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

Выручка за 2025 г от сдачи в аренду имущества - составляет 1 258 135,27руб.

Себестоимость ( расходы по обычным видам деятельности) 1 342 211,12

Расшифровка затрат

Счет Подразделение Статьи затрат	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26			1 342 211,12	1 342 211,12		
<...>			14 031,48	14 031,48		
Списание материалов			14 031,48	14 031,48		
Основное подразделение			1 328 179,64	1 328 179,64		
Амортизация			20 760,00	20 760,00		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			4 896,00	4 896,00		
Водоотведение			236,04	236,04		
Инф.услуги, консультац.услуги, технолог.сопровождение обслуживание помещения			31 800,00	31 800,00		
Оплата труда			79 608,05	79 608,05		
Прочие расходы			851 000,00	851 000,00		
Страховые взносы			1 380,00	1 380,00		
Теплоэнергия			255 300,00	255 300,00		
Электроэнергия			44 454,60	44 454,60		
			38 744,95	38 744,95		
<b>Итого</b>			<b>1 342 211,12</b>	<b>1 342 211,12</b>		

Налог на прибыль (УСН) за 2025 г составил 12 581 руб.

Убыток за 2025 г составляет 161 961,86

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.