

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Скилл»

1. Основные виды экономической деятельности : 46.49 - торговля оптовая прочими бытовыми товарами

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года в соответствии с Уставом составляет 100 000 рублей.

Среднесписочная численность сотрудников Общества: 1 человек. Деятельность по основному ОКВЭД (46.49) в 2025 году не велась.

Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет ликвидатор.

5 ноября 2025 года единственным участником Общества принято решение о ликвидации организации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

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

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация в 2025 году применяла упрощенный способ налогообложения.

2. Нематериальные активы

Отсутствуют

3. Основные средства

Отсутствуют

4. Финансовые вложения

Отсутствуют

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Отсутствуют

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах**Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

| Наименование показателя | Код строки | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Товара | 2110 | 0 | 0 |
| Итого выручка | | 0 | 0 |

7. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

| Наименование показателя | Код строки | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Товара | 2121 | 0 | 0 |
| Итого себестоимость продаж | | 0 | 0 |

8. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------|--------------|------------|
| Заработная плата | 441 | 416 |
| Аренда офиса | 107 | 92 |
| Страховые взносы | 125 | 97 |
| Прочие | 727 | 76 |
| Итого коммерческие расходы | 1 400 | 681 |

9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 – 2025 гг., отраженные по строкам 2320 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

| № п/п | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|----------|------------------------------|----------------|---------------|
| 1 | Прочие доходы | 231 | 699 |
| 1.1 | Проценты к получению | 231 | 699 |
| 2 | Прочие расходы | (129) | (10) |
| 2.1 | Услуги кредитных организаций | (129) | (10) |

10. За 2025 год, расходы списанные за счет чистой прибыли: просроченная дебиторская задолженность контрагента.

| № п/п | Наименование показателя | За 2025г. | За 2024 г. |
|----------|---|------------------|--------------|
| 1 | Прочие расходы | (1 824) | (-) |
| 1.1 | Списание просроченной дебиторской задолженности | (1 824) | (-) |
| | Итого расходы за счет чистой прибыли | (1 824) | (-) |

11. Налог по УСН

Величина налога УСН (строка 2410 Отчета о финансовых результатах)

| № п/п | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-------|--|------------|------------|
| 1 | Налог при УСН, при упрощенной системе налогообложения | 2 | 7 |

12.

| № п/п | Наименование статьи бухгалтерского баланса | Показатель на 31.12.2025 | Показатель на 31.12.2024 |
|-------|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года | 1 262 | 4 386 |

Дебиторская задолженность контрагентов на 31.12.2025 года – 6 тыс.рублей.

В 2025 году выплаты дивидендов единственному участнику не производилась.

Ликвидатор ООО «Скилл» Околелов А.А.

