Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

ООО «Скиф»

1. Общие сведения об организации.

1.1 ООО «СКИФ» создано в 2015 году, ОГРН 1157610000020.
Руководитель –Директор Зернов А.В.
Численность сотрудников по состоянию на отчетную дату – 3 чел.

1.2 Основные виды экономической деятельности.
В 2025 году Общество осуществляло деятельность по сдаче в аренду производственного оборудования.

1.3 Сведения об уставном капитале:
Уставный капитал Общества составляет 10000 руб.; доля 100% принадлежит Зернову А.В.

1.4 Настоящая Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2. Информация об Учетной политике.

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

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей,
Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

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).
Общество применяет общую систему налогообложения.

3. Пояснения к отдельным статьям Бухгалтерского баланса

3.1 По строке 1150 отражена остаточная стоимость основных средств:
3.2 По строке 1210 отражена стоимость остатков ТМЦ (материалов).
3.3 По строке 1250 отражены остатки денежных средств на счетах в банках.
3.4 По строке 1240 отражен дебиторская задолженность, в том числе по стсоянию на 31.12.2025:

- Задолженность покупателей 660 тыс.руб.
- Задолженность по авансам выданным 40 тыс.руб.
- Прочая 29 тыс.руб.

3.5 По строке 1300 на 31.12.2025г отражены суммы:

- Уставный капитал – 10 тыс. руб.
- Непокрытый убыток – 4839 тыс.руб.

3.6 По строке 1510 отражены займы предоставленные учредителем.
3.7 По строке 1520 отражена кредиторская задолженность, в том числе по состоянию на 31.12.2025:

- Задолженность перед поставщиками 2032 тыс. руб.
- Прочая – 50 тыс.руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1 По строке 2110 отражена выручка от реализации, которая в 2025 году полностью состоит из сумм начисленной арендной платы по сдаваемому в аренду оборудованию.
4.2 По строке 2120 отражены расходы организации, в том числе за 2025 год:

- Амортизация – 224 тыс.руб.
- Расходы на оплату труда – 588 тыс.руб.
- Расходы на страховые взносы – 196 тыс.руб.
- Прочие расходы – 150 тыс.руб.

4.3 По строке 2350 отражены прочие расходы, включая расходы на услуги банков и списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком давности (свернуто).

4.4 По строке 2410 отражена сумма налога на прибыль за 2025 год.

4.5 Показатели за 2024 год приведены в соответствие со структурой представления информации о прочих доходах и расходах, применяемой в 2025 году.

Директор: **Зернов А.В.**