

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Формат» зарегистрировано по адресу: 127427, г.Москва, ул.Кашёнкин Луг, д.8, к.3, пом.XVIII, комн.1

Дата государственной регистрации 05.09.2011года.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Основной код вида деятельности – 43.12 Подготовка строительной площадки.

Руководителем общества является - Генеральный директор - Мелешкин Олег Николаевич.

,

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Формат» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-Не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием отдельных счетов из утвержденного приказом №94н от 31.10.2000 плана счетов.

- Не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- Организация не проверяет основные средства на обесценение.

Информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме

2.3 Основные средства

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия ОС.

2.4 Капитальные вложения

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5 Запасы

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

При отпуске, продаже и ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Расчет себестоимости единицы учета запасов определяется путем деления общей себестоимости вида товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших товаров в течение данного периода. Средняя себестоимость рассчитывается за период: месяц.

2.6 Займы и кредиты

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации, кроме инвестиционных активов.

2.7 Доходы и расходы организации

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) и расходы организации для целей бухгалтерского учета признаются в общеустановленном порядке методом начислений.

В отчете о финансовых результатах, коммерчески, управленческие и остальные расходы в т.ч. себестоимость, указываются в одной строке.

Затраты на продажу товаров учитываются на счете 44 «Затраты на продажу».

Затраты на оказание услуг и производство продукции учитываются на счете 20 «Основное производство». Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются на счете 26

«Общехозяйственные расходы». В конце месяца общехозяйственные расходы списываются в дебет

счетов 20 и 44 пропорционально Выручке (Доходам от обычных видов деятельности) от оказания услуг и от продажи товаров соответственно, отраженным в кредите счетов 90.01 «Выручка от продаж».

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 02 «Себестоимость продаж», в полной сумме, кроме затрат, формирующих готовую продукцию.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж», в полной сумме.

2.8 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчет денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится по мере изменения курса иностранной валюты на отчетную дату. Пересчет по среднему курсу не производится.

3. Раскрытие существующих показателей.

3.1 Запасы

<i>На начало 2025г</i>	<i>Поступило</i>	<i>Списано</i>	<i>На конец 2025г</i>	<i>Примечания</i>
0	0	0	0	

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

<i>На начало года</i>	<i>Поступило</i>	<i>Списано</i>	<i>На конец периода</i>	<i>Примечания</i>
23 530	2 010 090	2 026 489	7131	

3.3 Выручка

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025 год</i>
<i>Реализация услуг</i>	2 016 178
<i>Реализация товаров</i>	0
<i>Итого:</i>	2 016 178

3.4 Расходы по обычной деятельности

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025 год</i>
<i>Материальные затраты</i>	433 113

<i>Затраты на оплату труда</i>	<i>1 109 236</i>
<i>Отчисления на социальные нужды</i>	<i>340 237</i>
<i>Амортизация</i>	<i>0</i>
<i>Прочие затраты</i>	<i>60 003</i>
<i>Итого</i>	<i>1 942 589</i>

Генеральный директор ООО «Формат»

О.Н. Мелешкин

