

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «СОЮЗ-ЭР»

за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СОЮЗ-ЭР».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «СОЮЗ-ЭР».

Адрес юридического лица: 119180, , г. Москва, ул.Полянка М., д. 12А;

Место нахождения: 119180, , г. Москва, ул.Полянка М., д. 12А;

Почтовый адрес: 119180, , г. Москва, ул.Полянка М., д. 12А;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
119180, , г. Москва, ул.Полянка М., д. 12А;

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7706817083**

Код причины постановки на учет (КПП): **770601001**

Бухгалтерская отчетность ООО «СОЮЗ-ЭР» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности.

Уставный капитал ООО «СОЮЗ-ЭР» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Двадцать пять тысяч) рублей. Уставный капитал ООО «СОЮЗ-ЭР» состоит из компьютерной техники. Учредитель – физическое лицо (100%).

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «СОЮЗ-ЭР», является Строительство жилых и нежилых зданий.

В отчетном году ООО «СОЮЗ-ЭР» деятельность не вело.

ООО «СОЮЗ-ЭР» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

На 31 декабря 2025 года не имеет филиалов и представительств.

Органами управления ООО «СОЮЗ-ЭР» являются:

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Уставом ООО «СОЮЗ-ЭР» Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «СОЮЗ-ЭР» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №1-БУХ от 31.12.2024г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СОЮЗ-ЭР» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «СОЮЗ-ЭР» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В 2025 году ООО «СОЮЗ-ЭР» применяет упрощенную систему налогообложения – «ДОХОДЫ».

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2025 года остаток в валюте равен нулю.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены: земельные участки, здания, оборудование, мебель, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производственной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «СОЮЗ-ЭР» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;

- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы – от 360 месяцев.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В 2025 году Общество основных средств не имело.

Доходных вложений в материальные ценности Общество 2025 году не имело.

Финансовые вложения Общество в 2025 году не имело.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «СОЮЗ-ЭР» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году равен нулю.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал равен 10 тысяч рублей.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Фонды

В 2025 году ООО «СОЮЗ-ЭР» не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «СОЮЗ-ЭР» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные. На 31 декабря 2025 года ООО «СОЮЗ-ЭР» не имел долгосрочных и краткосрочных займов.

Налоги и налогообложение

В связи с переходом на УСН расчеты по налогу на добавленную стоимость не ведутся.

Признание доходов

Доходы ООО «СОЮЗ-ЭР» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

В ООО «СОЮЗ-ЭР» страховые взносы относятся к косвенным расходам по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2025 году не создавался.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом Генерального директора ООО «СОЮЗ-ЭР».

Статьи баланса.

Основные средства

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

В течение 2025 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «СОЮЗ-ЭР» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2025 году в ООО «СОЮЗ-ЭР» не осуществлялось.

Дочерних обществ ООО «СОЮЗ-ЭР» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

Займы.

Затраты по полученным займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «СОЮЗ-ЭР» не имеет.

Запасы

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей в тыс. руб. Запасы используются и приобретаются для ведения основной деятельности организации.

Прибыль

Чистая прибыль отчетного периода составила 0 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании акционеров ООО «СОЮЗ-ЭР».

ООО «СОЮЗ-ЭР» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ равна 0 руб

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «СОЮЗ-ЭР» 0 руб.
управленческие расходы 0 руб.

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы (включая проценты к получению) составили 0 руб.

прочие расходы (включая проценты к выплате) составили 0 руб.

Резервы:

В отчетном периоде были сформированы резервы по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2025г. сумма резерва составляет 0 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности отражена за вычетом суммы созданных резервов.

Резервы на оплату отпусков не создаются.

ООО «СОЮЗ-ЭР» планирует прекращение деятельности.

«01» марта 2026 года