

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Контакт»

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Контакт"

ИНН: 7204116790

ОКПО: 83317852

Форма собственности: Частная собственность

Адрес: 625049, Тюменская область, город Тюмень, улица Московский тракт, дом № 167, квартира 82

Основной вид деятельности: 88.10 Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам.

Учредители: Чернышев Евгений Юрьевич и Чернышева Татьяна Андреевна.

Уставный капитал: 10 000 (10 тысяч) рублей.

50% принадлежит Чернышеву Евгению Юрьевичу, 50% принадлежит Чернышевой Татьяне Андреевне.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Контакт» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом.

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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по ФИФО.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» включает в себя расходы на регистрацию товарного знака в сумме 10,5 тыс.руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетном счете. На расчетном счете на 31.12.2025г. имеется 105,8 тысяч рублей.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает дебиторскую задолженность: поставщиков 65,5 тыс. руб; переплату по налогам и сборам 9,1 тыс.руб; подотчетных лиц 20,4 тыс.руб. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность включает задолженность по налогам и взносам за декабрь 2025г-51,1 тыс руб. Просроченной задолженности нет.

Выручка составила 3 438,2 тыс.рублей.☐

Затраты составили 3 926,3 тыс.рублей.