

Общество с ограниченной ответственностью «Супериус»

ИНН/КПП 7704851392/772701001
117186, г. Москва, ул. Нагорная, д. 18, к. 4, офис 208

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

Общество с ограниченной ответственностью «СУПЕРИУС» (ООО «СУПЕРИУС»)

1. Общая информация об организации

ООО «СУПЕРИУС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

90.03- Деятельность в области художественного творчества

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

В отчетном периоде у Общества отсутствовали.

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.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

5. Запасы

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.

На 31.12.2025 г. на балансе общества числятся следующие материальные запасы:

Счет, Наименование счета Номенклатура	Показа- тели	Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит
10, Материалы	БУ	226 638,44	
	Кол.	3 453,000	
10.06, Прочие материалы	БУ	37 866,60	
	Кол.	981,000	
Диски Презентация новой песни и видео клипа	БУ	37 866,60	
	Кол.	981,000	
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	БУ	188 771,84	
	Кол.	2 472,000	
Наклейка (6 видов)	БУ	3 678,00	
	Кол.	600,000	
Наклейка 70 мм круглая	БУ	6 230,00	
	Кол.	1 000,000	
Настольная игра "Картофельная победюмба"	БУ	173 363,84	
	Кол.	871,000	
Сигнальный образец игры "Картофельная победюмба"	БУ	5 500,00	
	Кол.	1,000	
Итого	БУ	226 638,44	
	Кол.	3 453,000	

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток на расчетном счете на 31.12.2025 г. составляет 493 тыс.руб.

7. Доходы и расходы

Доходы:

- Безвозмездная финансовая помощь от учредителя- 500 тыс.руб.

Расходы:

- затраты на аренду -122 тыс.руб.

- услуги ЭДО- 28 тыс.руб.

- Услуги банка- 16 тыс.руб.

-Услуги поверенного- 16 тыс.руб.

- Амортизация товарных знаков- 58 тыс.руб.

- Списание деб.задолженности- 16 тыс.руб.

8. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

-при признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

-объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете: по переоцененной стоимости. Переоценка объектов нематериальных активов проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта нематериальных активов после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

-Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

На 31.12.2025 г. на балансе общества числятся следующие нематериальные активы:

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода
Нематериальные активы	Дебет
04.01, Нематериальные активы организации: Товарные знаки	769 390,00
ТЗ ANTON Markus (№549199)	126 195,00

ТЗ SUPERIUS (№547738)	126 195,00
ТЗ "ОГГ"	517 000,00
Итого	769 390,00

Начисленная амортизация на 31.12.2025 г.:

Счет	Кредит
Нематериальные активы	
05.01	154 657,85
ТЗ ANTON Markus (№549199)	53 633,11
ТЗ SUPERIUS (№547738)	53 633,11
ТЗ "ОГГ"	47 391,63
Итого	154 657,85

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Тимофеев Максим Евгеньевич, доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Тимофеев Максим Евгеньевич

(Решение от 10.11.2025, на срок 3 года).

Главный бухгалтер — Тимофеев Максим Евгеньевич.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СУПЕРИУС»

Тимофеев М.Е.

Главный бухгалтер ООО «СУПЕРИУС»

Тимофеев М.Е.