

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БАЛАНС» за 2025 год.

1. Основные сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «БАЛАНС»

Сокращенное наименование: ООО «БАЛАНС»

Местонахождение и адрес: 196105, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ ЮРИЯ ГАГАРИНА, Д. 1, ЛИТЕР А, ПОМ 68Н ОФИС 225

Дата государственной регистрации: 01.02.2016. является микропредприятием и включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Уставный капитал: 200 тыс.руб.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Отчетным годом является период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Численность сотрудников ООО «БАЛАНС» по состоянию на 31.12.2025 – 1 человек.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2. Учетная политика

ООО «БАЛАНС» являясь субъектом малого предпринимательства применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность состоит из упрощенного бухгалтерского баланса, упрощенного отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.

ООО «БАЛАНС» не применяет правила учета основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100.000 руб., за исключением объектов недвижимого имущества, транспортных средств, иных объектов, подлежащих постановке на учет в контролирующих органах и учитываемых в особом порядке.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Первоначальная стоимость увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением, восстановление объектов основных средств.

При принятии к бухгалтерскому учету основных средств определяется срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость.

Элементы амортизации подлежат пересмотру как минимум по состоянию на отчетную дату, а также по мере получения информации, которая может оказать влияние на оценку элементов амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты аренды учитываются согласно п.11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, без признания права пользования активом и без признания обязательства по аренде.

Запасы учитываются по первоначальной стоимости. Списание запасов осуществляется по средней стоимости. Запасы в бухгалтерской отчетности отражаются по наименьшей из величин: первоначальная стоимость или чистая стоимость продажи.

Обесценение признается при условии превышения первоначальной стоимости над чистой стоимостью продажи запасов, в том числе товаров и готовой продукции.

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Резерв сомнительных долгов формируется в части просроченной задолженности, получение которой является сомнительным. В случае получения гарантий, залогов, поручительств, обеспечений от третьих лиц по просроченной задолженности, резерв сомнительной задолженности по такой дебиторской задолженности не формируется.

ООО «БАЛАНС» является плательщиком налогов по упрощенной системе налогообложения.

3. Информация об отдельных статьях бухгалтерской отчетности

3.1.Оборотные активы

В составе оборотных активов отражены запасы:

В тыс.руб.

Запасы	Сальдо на начало периода	Изменения за период		На 31.12.2025
		Понесено расходов	Признано/списано	
Материалы	54	22	54	22
Итого	54	22	54	22

3.2.Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье денежные средства и денежные эквиваленты отражены денежные средства, размещенные на счетах в кредитных учреждениях

В тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	На начало периода	На 31.12.2025
Денежные средства на расчётных счетах	27	61
Итого:	27	61

3.3.Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность по выданным поставщикам авансам, а также задолженность покупателей и прочих кредиторов.

В тыс.руб.

Вид оборотного актива	Сальдо на начало	Сальдо на 31.12.2025
Выданные авансы поставщикам	366	371
Задолженность покупателей	118	118
Прочая дебиторская задолженность	10	4
Итого:	494	493

3.4.Капитал

По статье Капитал отражен Уставный капитал 200 тыс.руб., а также полученная прибыль за 2025 г 10 тыс.руб..

В тыс.руб.

капитал	Сальдо на начало	Сальдо на 31.12.2025
Уставный капитал	200	200
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(826)	(815)
Итого:	(626)	(615)

3.5.Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, прочая кредиторская задолженность

В тыс.руб.

Вид обязательства	Сальдо на начало	Сальдо на 31.12.2025
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1112	1112
Прочая кредиторская задолженность	23	14
Итого:	1135	1126

3.6.Краткосрочные обязательства

В составе краткосрочных обязательств отражены займ от учредителя.

В тыс.руб.

Вид обязательства	Сальдо на начало	Сальдо на 31.12.2025
Заемные средства	65	65
Итого:	65	65

3.7.Доходы

В состав доходов включены выручка.

В тыс.руб.

Выручка	За отчетный период
Выручка от продажи	1860
Итого:	1860

3.8.Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности учтены управленческие расходы, прочие расходы

В тыс.руб.

Расходы	За отчетный период
Управленческие расходы, в т.ч.	1799
- Аренда помещения	449
- Консультационные услуги	40
- Страховые взносы	52
- Оплата труда	173
- Списание материалов	54
- Обслуживание ПК	96
- Услуги сторонних организаций	935
Прочие расходы (расходы на услуги банков)	32
Итого:	1831

Прочие расходы не являются существенными.

3.9.Прочая информация, необходимая для понимания отчетности

Ответственным за организацию внутреннего контроля является директор