

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью "ПРОЛИСОК"

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЛИСОК»

Сокращённое наименование: ООО "ПРОЛИСОК"

Адрес местонахождения: 291016, Луганская Народная респ., г.о. город Луганск, г. Луганск, ул. Советская, д.65А

ИНН / КПП: 9403002840/940301001

ОГРН: 1229400008243

ОКПО: 52877876

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 11.04.2023г.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)
- Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

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. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 01.01.2025 № 3 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

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.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики:

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы признаются кассовым методом.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

3. Иная существенная информация.

Уставный капитал Общества составляет 3 012 240руб. и оплачен полностью.

Сведения об участниках / учредителях юридического лица

1. ГНЕДОВСКИЙ АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице: 2239400172559 11.04.2023) Размер доли (в процентах): 50
Номинальная стоимость доли (в рублях): 1 506 120
2. ГНЕДОВСКАЯ ОЛЬГА ФЕДОРОВНА (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице: 2239400172559 11.04.2023) (Размер доли (в процентах): 50
Номинальная стоимость доли (в рублях): 1 506 120
3. Директор: Бондарь Андрей Сергеевич
4. Главный бухгалтер: Малёваная Людмила Ивановна

Директор
Главный бухгалтер



А.С. Бондарь
Л.И. Малёваная