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

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

ИНН 2724166269, КПП 272401001, ОГРН 1122724007669

Адрес: 680031, Хабаровский край, Хабаровск г, Матвеевское ш, дом № 40А

1. Общая информация об организации

ООО «Наследие» 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:

68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018 организация классифицирует имеющиеся договора аренды к операционной аренде при которой актив, как и прежде, отражается на счете 01 "Основные средства.

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 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Единоличный исполнительный орган — Директор Любенков Дмитрий Евгеньевич (бессрочно).

4. Основные средства

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В отчетном периоде основные средства пополнились за счет приобретения четырех контейнеров для использования под хранение.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Списание запасов в эксплуатацию осуществляется по средней себестоимости.

6. Финансовые и другие оборотные активы

В отчетном периоде основная часть финансовых активов представлена дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями и заказчиками 1826 тыс. руб., вложением в депозитный счет – 950 тыс. руб., авансы поставщикам 536 тыс. руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 14 500 руб. и оплачен полностью.
Участниками Общества являются:

Любенков Дмитрий Евгеньевич – 50 процентов

Волченко Геннадий Терентьевич, доля участия — 35 процентов

Волченко Евгений Геннадьевич – 15 процентов.
В 2025 году Обществом выплачены дивиденды общей суммой 1 380 тыс. рублей.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

В отчетном периоде основная часть краткосрочной кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками - 492 тыс. руб.,

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.