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

Общество с ограниченной ответственностью «ЮГОРСКАЯ СУПЕРВАЙЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ» (ООО «ЮСК»)

ИНН 8610021246, КПП 8605101001, ОГРН 1078610001700

Адрес: 628680, ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА, Г МЕГИОН, УЛ ГУБКИНА, Д. 18/2

1. Общая информация об организации

ООО «ЮСК» 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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

В связи с обязательством с 01.01.2025 г. применять ФСБУ 4/2023, который регламентирует состав и формы отчетности (переименованы и укрупнены показатели бух. баланса, введены новые правила зачета показателей прочих доходов и расходов в отчете о фин. результатах, расширен объем и изменены правила систематизации информации, подлежащие обязательному раскрытию и пр. требования), показатели отчетности за 2023-2024 г., отраженные в отчетности 2025 г. изменились, а именно:

- Показатель финансовые вложения раскрыты в строке 1170 бух. баланса (ранее отражались в строке 1240);

- Показатель Обязательства по аренде в строке 1520 бух. баланса (ранее отражались в 1450);

- Показатель Прочее в строке 2411 отчета о фин. результатах (ранее отражались в строке 2460);

- Показатели строк 2340 и 2350 изменились в виду новых правил зачета.

В связи с изменениями в строках, изменились итоговые суммы разделов в бухгалтерском балансе.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

09.10 Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа

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.

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

На основании того, что ООО «ЮСК» является субъектом среднего бизнеса), имеющее право на упрощенный бухучет и не подлежащие обязательному аудиту, **не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**. Вместо признания права пользования активом (ППА) и обязательств по договорам аренды, в расходах арендные платежи признаются равномерно.

Договоры лизинга (финансовая аренда) отражаются в учете Общества с применением **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».**

Показатели раскрыты в Бухгалтерском балансе 2025 г.

6. 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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В отчетности 2025 года раскрыта информация по договору займа Договор займа № ВПТ-01/11 от 01.11.2021 г.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— кредиты и займы;

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

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются:

ХАБИБУЛЛИН РАМИЛЬ МУБАРАКОВИЧ, доля участия — 50 процентов.

ИЛЬЯСОВА НАТАЛЬЯ АЛЕКСАНДРОВНА, доля участия — 50 процентов.

Выплата дивидендов не производилась.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор ХАБИБУЛЛИН РАМИЛЬ МУБАРАКОВИЧ (Протокол общего собрания участников № 14 от 02.12.2024 г-продление полномочий)

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— отчет об изменении капитала;

— отчет о движении денежных средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в текстовой и табличной форме);

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Директор ООО «ЮСК» Р.М. Хабибуллин