Текстовые пояснения к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «Кредитал+"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «Кредитал+» ИНН 5752010011, КПП 575301001, ОГРН 1025700775572 является коммерческой организацией, действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.Основные виды экономической деятельности.

Организация осуществляет деятельность по ОКВЭД 63.11.1 — Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

2. Информация об учетной политике.

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.

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». 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.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 , ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Учет основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится Автомобиль LADA, 219110 LADA Granta (XTA219110K0336289). Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2024г. составляет 550 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025г.-372 тыс. руб.

2.3 Учет запасов.

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости . Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Запасы списываются по средней стоимости.

2.4 Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет по состоянию на 31.12.2025 года 10 000 руб., на 31.12.2024 -10000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются Навлев Андрей Михайлович, доля участия -50 %, Приданцева Татьяна Валерьевна, доля участия -50 %. По состоянию на 31.12.2024 года - они же, с долей участия -50% у каждого.

В 2025 году Обществом начислены дивиденды в сумме 3 232 710 руб. выплачены дивиденды в сумме 1 145 688 руб. каждому участнику. В 2024 г. , начисление дивидендов не производилось ,дивиденды выплачены в сумме 1 379 304 руб. каждому участнику за счет начисленных и не выплаченных в более ранние периоды.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала ни в 2025 году, ни в 2024 году.

2.5.Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — директор Навлев Андрей Михайлович (приказ № 13/К от 28.02.2001 г., бессрочно).

Главный бухгалтер — Лунина Елена Валерьевна (приказ №16/к от 29.05.2018г.).

2.6 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. 10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Подпись – Навлев А.М.