

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НАДЕЖДА»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

- сокращенное наименование организации – ООО «Надежда»;
- адрес регистрации: Ростовская область, Матвеево-Курганский район, п. Матвеев Курган, ул. Пушкинская, д.48, кв. 2
- ОГРН 1026101233641 ИНН 6119006346;
- дата государственной регистрации - 30.11.1999г.
- ОКВЭД по основному виду деятельности — 01.11.1 выращивание зерновых культур
- размер уставного капитала — 51660руб.
- количество и данные участников - 1, Николаенко Елена Ивановна- единственный учредитель, доля в обществе — 100%.
- ФИО руководителя — директор Николаенко Елена Иваановна.

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 21835 тыс. руб., среднесписочная численность — 1 человек).

Организация включена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 года.

Финансово-хозяйственная деятельность организации в отчётном периоде не велась.

2. Учётная политика и способы ведения учёта

- Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП. 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».

Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются .

При изменении учётной политики пересчет показателей прошлых периодов не производится. Изменения отражаются с даты изменения.

- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год.
- Поступившие материалы и товары оцениваются по цене поставщика без распределения транспортно-заготовительных расходов, которые включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

3. Расшифровка отдельных показателей.

1. Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 316,8 тыс. руб. (земельные участки). По земельным участкам амортизация не начисляется.
2. Финансовые вложения на 31.12.2025 составляют 13000 тыс. руб. (депозитные счета в банках).
3. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2 900 тыс. руб., займ ИП Николаенко Е.И. Просроченной задолженности нет.
4. Заемные средства — 340 тыс. руб. (сумма задолженности перед учредителем).
5. Кредиторская задолженность — 70 тыс. руб., (текущая задолженность по земельному налогу).
6. Прочие доходы- 21000 тыс. руб. (продажа земельного участка).
7. Прочие расходы — 3713 тыс. руб. (в том числе земельный налог и 3150 тыс. руб страхования жизни учредителя).
8. Текущий налог — 2130 тыс. руб. (налог при УСН).

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Директор

20.03.2026г.



Николаенко Е.И.

