

Общество с ограниченной ответственностью «Единорог»
(ООО «Единорг»)
ИНН 2463100359, КПП 246301001, ОГРН 1162468064770,
адрес: 660011, г. Красноярск, ул. Живописная, , 3корп2-9

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
2. Уставный капитал составляет 10000 руб.
3. Общество не подлежит обязательному аудиту.
4. Бухгалтерская отчетность ООО «Единорог» составлена в тыс.руб.

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за отчетный год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		За 2025 г.	39	-	2	-	(21)	-	-	-	20	-
		За 2024 г.	34	-	35	-	(31)	-	-	-	39	-
	в том числе:											
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28	-	2	-	(18)	-	-	-	12	-
		За 2024 г.	1	-	28	-	(1)	-	-	-	28	-
	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	34	-	-	-	(30)	-	-	-	3	-
	Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
		За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	8	-
Итого		За 2025 г.	39	-	2	-	(21)	-	-	X	20	-
		За 2024 г.	34	-	35	-	(31)	-	-	X	39	-

За проверяемый период наше Общество выплаты в пользу Бенефициаром не производило

Наименование показателя	Код	Уставны й капитал	Собстве нные акции, принадл ежащие обществ у, задолже нность акционер ов по оплате акций	Накоплен ная дооценка внеоборо тных активов	Добавоч ный капитал (без накоплен ной дооценки)	Резервн ый капитал	Нераспр еделенн ая прибыль (непокры тый убыток)	Итого
За 2025 г.								
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	35	35
Переоценка внеоборотных	3312	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет	3330	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация	3316	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	280	290

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.