Общество с ограниченной ответственностью «БЕСЕДКА»

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «БЕСЕДКА». Юридический адрес — 195248, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пороховые, ул Бокситогорская, д. 9, литер Х, помещ. 6Н, ком. 11. Дата государственной регистрации — 08.02.2024 г.

Основной вид деятельности — Производство сборных деревянных строений. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет четыре человека.

Уставный капитал составляет 10 тысяч рублей. Единственным участником является Пономарев И.А. с долей 100%. Генеральный директор общества — Пономарев И.А. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность**. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «БЕСЕДКА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «БЕСЕДКА» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «БЕСЕДКА» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. По договору аренды №б/н от 01.02.2022 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.
Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 195248, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пороховые, ул Бокситогорская, д. 9, литер Х, помещ. 6Н, ком. 11.
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. 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.
4 . Финансовые вложения (1 500 тыс. руб.) – средства на депозите.

5. Денежные средства (89 тыс. руб.) — остаток на расчётном счёте на 31.12.2025 г.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 122 00 тыс. руб. включает:

- авансы выданные поставщикам — 122 тыс. руб.;

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская на конец 2025 года в сумме 99 тыс. руб. включает:

- задолженность поставщиков — 13 тыс. руб. (срок погашения январь 2026);

- начисленные налоги и взносы — 86 тыс. руб. (срок уплаты январь, март 2026)

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

8. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

9. 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.

10. 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.

11. 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.

12. Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Пономарев И.А.