

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «УЮТНЫЙ ГОРОДЬ» ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «УЮТНЫЙ ГОРОДЬ» (далее «Общество») образовано в 2014 г. Общество является субъектом малого предпринимательства.

Основной вид деятельности организации- торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях, ОКВЭД 46.46.2

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 443125, г.Самара, ул. Аминева, д.18Б, помещение НЗ.

Единственным участником является Лахно А.В. с долей 100 процентов. Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор) – Лахно Александр Владимирович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

В отчетном периоде выручки у организации не было. Организация ведет поиск заказчиков и планирует продолжать вести деятельность в 2026г.

По результатам проведенной инвентаризации в 2025г Общество списало на расходы часть товаров, у которых истек срок годности, на сумму 208 т.р. В налоговом учете по налогу на прибыль данные расходы не принимаются.

4. Учетная политика

4.1 Основные средства. В составе основных средств подлежат отражению здания, сооружения, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100

тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно. (п.5,13,32,35 ФСБУ 6/2020). Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

По состоянию на 31.12.2025г. стоимость основных средств равна «0».

4.2. Материально-производственные запасы

Способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней стоимости.

Последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: нет.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: нет

Величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: нет

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

4.3. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, при возникновении будет показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы будут представлять собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. В 2025г. резерв не создавался.

4.4. Оценочные обязательства

Общество являясь субъектом малого предпринимательства не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

4.5. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг). Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты к получению по предоставленным займам,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

4.6. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров (услуг), за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на услуги банков,
- списание дебиторской задолженности,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж и управленческих расходов.

4.7. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится: - по основным средствам – 1 раз в три года; - по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

4.8. ООО «УЮТНЫЙ ГОРОДЪ», являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Генеральный директор ООО «УЮТНЫЙ ГОРОДЪ»  / Лахно А.В.

20 марта 2026