

Общество с ограниченной ответственностью ООО "БЕСЕВА"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "БЕСЕВА".
- 1.2. Юридический адрес – 153048, Ивановская область, г. Иваново, мкр. Московский, дом 10, помещение 1
- 1.3. Дата государственной регистрации – 28.11.2013г.
- 1.4. Деятельность ведется по ОКВЭД – 85.42.1 Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
 - Белов Сергей Вадимович.
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: • С.В.Белов
- 1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют
- 1.10. 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.

2. Валюта отчетности: Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Основные положения учетной политики

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.

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. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а

затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

8. 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 МПЗ осуществляется по ФИФО.

8. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах, об аффилированных лицах

Бенефициары отсутствуют.

10. 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.

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

11. Основные показатели деятельности организации

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 6076 тыс. руб.;

Затраты составили всего 5362 тыс. руб, в т.ч.:

- Материальные затраты — 44 тыс. руб.;
- Затраты на оплату труда — 221 тыс. руб.;
- Отчисления на соц. нужды — 67 тыс. руб.;
- Амортизация 20 тыс.руб.;
- Прочие расходы — 5010 тыс. руб.

12. Расшифровка основных средств

Объект ОС	На 31.12.2024	Изменения за период			На 31.12.2025	
		оступило	списано	амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
Транспортные средства	0	122		(20)	122	(20)

13. Расшифровка запасов

Запасы отсутствуют.

14. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период		На 31.12.2025
		затраты	списано	
Краткосрочная ДЗ	7	99	(7)	99

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7		(7)	
Расчеты по ЕНС		62		62
Расходы будущих периодов		37		37

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период		На 31.12.2025
		поступило	списано	
Долгосрочные займы		100		100

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период		На 31.12.2025
		поступило	списано	
Краткосрочные обязательства	7	64	(7)	64
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7		7
Расчеты по налогам и сборам		15		15
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		10		10
Расчеты с персоналом по оплате труда		32		32
Расчеты с подотчетными лицами	7		(7)	