Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

ООО «ЭПОС»

1. Общие сведения и краткая характеристика деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ЭПОС» (ООО «ЭПОС») зарегистрировано 05.04.1996 г. МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу. Основной государственный регистрационный номер 1027810296249.

В отчетном 2025 году организация не вела финансово-хозяйственную деятельность. Выручка от реализации товаров, работ, услуг отсутствует. Коммерческие и управленческие расходы не производились. Расчетный счет организации не использовался. Хозяйственные операции, связанные с движением товарно-материальных ценностей, не осуществлялись.

2. Учетная политика и оценочные показатели

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами (ФСБУ).

· Лимит стоимости основных средств: в соответствии с учетной политикой организации для целей бухгалтерского учета активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются единовременно в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

3. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

В связи с отсутствием деятельности, обороты по счетам учета основных средств, нематериальных активов, запасов, затрат в отчетном периоде отсутствовали.

· Основные средства (строка 1150): на начало и конец отчетного периода основные средства на балансе организации отсутствуют. Операций по приобретению, выбытию или начислению амортизации не производилось.

· Запасы (строка 1210): Товарно-материальные ценности на балансе организации отсутствуют.

· Дебиторская и кредиторская задолженность:

· Дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 468 тыс. руб. (Покупатель в процедуре банкротства 419 тыс. руб., переплата по налогам 46 тыс. руб., расходы будущих периодов 3 тыс.руб.).

· Кредиторская задолженность на отчетную дату составляет 368 тыс. руб. (задолженность перед учредителем).

-Уставный капитал организации составляет 100 тыс. рублей, сформирован полностью, изменений в отчетном периоде не претерпел.

4. Анализ изменений в отчетности и исправление ошибок

Изменения валюты баланса по сравнению с предшествующим годом нет. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на оценку имущественного и финансового положения, не произошло.

5. Прочая информация

· Среднесписочная численность: 1 человек (генеральный директор — единственный учредитель). Фонд оплаты труда за отчетный период не начислялся.

· Обеспечения обязательств (залог, поручительства) организацией не выдавались.

· Государственная помощь (субсидии, гранты) в отчетном периоде не поступала.

Генеральный директор _____ Клусевич А.И.