

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

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала:

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля в %
1.	Пелех Андрей Владимирович	10 000	100

1. Основные виды экономической деятельности:

Организация оказывает услуги по подготовке экологической отчетности, дезинфекции, дезинсекции, дератизации. Основной ОКВЭД 74.90.5: Предоставление консультационных услуг в области экологии. Дополнительный ОКВЭД 81.29.1 Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						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 _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
	в том числе: за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	(вид) за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ год 20__ 25 г. ²		()			()	()				()
	за _____ год 20__ 24 г. ³		()			()	()				()
	в том числе: за _____ год 20__ 25 г. ²		()			()	()				()
	поставщики за _____ год 20__ 24 г. ³		()			()	()				()
покупатели	за _____ год 20__ 25 г. ²		()			()	()		X		()
	за _____ год 20__ 24 г. ³	110	()	975		(1071)	()		X		(15)
ЕНС	за _____ год 20__ 25 г. ²	9	()	3		(6)	()		X		(6)
	за _____ год 20__ 24 г. ³	1	()	148		(140)	()		X		(9)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 г.²				() ()			
	за 20 г.³				() ()			
в том числе:	за 20 г.²				() ()			
(вид)	за 20 г.³				() ()			
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.²				() ()			
	за 20 24 год				() ()			
в том числе:	за 20 25 г.²				() ()			
поставщики								
(вид)	за 20 24 год				() ()			
налоги	за 20 25 г.²	3	3		(6) ()	X	0	
	за 20 24 год	4	69		(70) ()	X	3	
покупатели	за 20 25 г.²				() ()			
	за 20 24 год				() ()			

10. Расходы по обычным видам деятельности											
Наименование показателя	За	год				За	год				
		20	25	г. ²			20	24	г. ³		
Материальные затраты			0					244			
Затраты на оплату труда			0					237			
Отчисления на социальные нужды			0					0			
Амортизация			0					0			
Прочие затраты			12					468			
Итого по элементам			12					949			
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):											
незавершенного производства, готовой продукции											
Итого расходы по обычным видам деятельности			12					949			