ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «ЮС»

1. Общие сведения об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЮС» (ООО «ЮС») (далее – Организация) зарегистрировано 21.06.2001г. Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга (Свидетельство о государственной регистрации № 153784), ОГРН 1037843011975, ИНН 7825454382, КПП 784001001. Адрес местонахождения: 191040, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.28, литера А, помещение 2Н 3Н.

1.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом о 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.3. Уставный капитал Организации: 12000 руб. Внесён полностью.

1.4. Участники Организации:

- Хвачук Александр Игоревич — 50% доли в уставном капитале, занимает должность заместителя генерального директора организации;
- Женова Юлия Вадимовна — 50% доли в уставном капитале.

1.5. Орган управления обществом: Генеральный директор – Шабалина Галина Ивановна, действующая на основании Протокола №79 от 30.03.2023г.

1.6. Основной вид деятельности организации: аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом – ОКВЭД 68.20.2.

1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.10. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

2.2. Бухгалтерский учет ведется автоматическим способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

2.3. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.4. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 10000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

В составе основных средств по строке 1150 числятся «Основные средства» нежилые помещения, а так же нежилые помещения переданные в аренду, числящиеся как инвестиционные основные средства и учитываются на сч. 03.

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

2.6. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

3. Арендованные основные средства.

У Организации нет арендованных основных средств.

4. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

-нематериальные активы;

-финансовые вложения;

-заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных обьектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Капитал

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества за 2025г. включены:
- бухгалтерский баланс;
-отчет о финансовых результатах;
-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подписана 18 марта 2026г.

Генеральный директор ООО «ЮС» Г.И. Шабалина

Главный бухгалтер М.А. Карпова