Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО "ПАСИБА" за 2025 год

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью (ООО) "ПАСИБА", ИНН 2312327196, КПП 231201001, ОГРН 1242300027749.

1.2. Юридический адрес - 350058, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул им. Селезнева, д. 204/2, помещ. Д33.

1.3. Государственная регистрация – 24.05.2024 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю.

1.4. Численность сотрудников – 2 человека.

1.5. Основание составления бухгалтерской отчетности:

ООО "ПАСИБА" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности.

2.1. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

70.22 – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

3. Учетная политика

3.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Запасы

4.1. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 в сумме 6 132 106,24 руб. признана краткосрочной. В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не формировался. Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 145 828,00 руб. Просроченная задолженность отсутствует.

6. Доходы, расходы.

6.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

7. Капитал.

7.1. Уставный капитал: 50 000 (пятьдесят тысяч) руб.

Вавулиди Михаил Иванович (100% доли) – 50 000, руб.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

8.1. Выручка организации за 2025 год составила 8 962 813,95 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года, в 2024 году данный показатель составлял 0,00 руб. Увеличение данного показателя связано с расширением основной деятельности, передачей ограниченных прав на использование товарного знака – в 2025 году увеличено количество заключенных договоров коммерческой концессии.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

9.1. 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.

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.

Генеральный директор Вавулиди М.И.