

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Деловая Русь» за 2025г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Деловая Русь» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Общество с ограниченной ответственностью «Деловая Русь» является субъектом малого предпринимательства в соответствии с нормами Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" и в соответствии с нормами статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Налогообложение УСН (доходы-расходы)

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Деловая Русь»
Сокращенное наименование	ООО «Деловая Русь»
Юридический адрес	ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА, Заозерный проезд, дом 10, офис 51
Фактический адрес	ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА, Заозерный проезд, дом 10, офис 51
Телефон	(3466) 311-486
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	8603100610
Код ОКПО	1254333
Код ОКТМО	71875000000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20.2
Дополнительный ОКВЭД	68.31.1
Среднегодовая численность сотрудников 2025	1

1.2 Информация об органах управления

- 2 В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единым исполнительным органом Общества - генеральным директором, деятельность которого регулируется действующим законодательством Российской Федерации и уставом Общества.
- 3 Генеральный директор – Степанов Виктор Васильевич

2.Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

Основные средства учитываются на балансе фермерского хозяйства по стоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в сумме первоначальной стоимости (без НДС), стоимостью более 100 000,00 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно, линейным способом. Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000,00 рублей (включительно) за единицу по мере формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списываются со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка непроизводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Учет аренды

Договоры аренды учитываются в упрощенном порядке без признания ППА, кроме договоров по условиям которых (п. 12 ФСБУ 25/2018):

предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и есть возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду.

Как субъект малого предпринимательства Общество учитывает в стоимости ППА только величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, произведенные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные расходы учитываем как расходы текущего периода (п. 13 ФСБУ 25/2018).

Общество арендатор первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, не делая дополнительных расчетов приведенной стоимости (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Запасы

В бухгалтерском балансе фермерского хозяйства запасы оценены по средней стоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней стоимости.

Резерв по обесценению запасов не создавался.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющие фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Прочие внеоборотные активы:

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- Расходы будущих периодов;

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей (тыс. руб.). Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на их приобретение.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год.

Выручка от реализации составила - 3 308 тыс. руб.

Затраты составили:

аренда помещения - 1 475 тыс. руб.

аренда земли – 206 тыс. руб.

Прочие расходы – 170.1 тыс. руб.

4. Расшифровка отдельных показателей статей баланса.

В составе строки 1250 «Денежные средства и эквиваленты» отражен остаток денежных средств.

На расчетных счетах предприятия - 21 тыс. руб.

В составе 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

Дебиторская задолженность – 3467,1 тыс. руб.

По строке 1370 «Капитал и резервы» отражена нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г.- 2 635 тыс.руб руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена

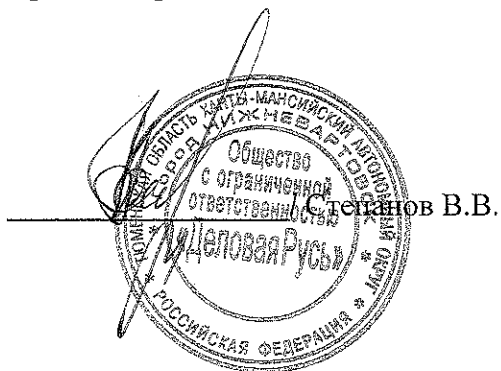
Кредиторская задолженность поставщикам- 853 тыс руб руб.

Задолженность по налогам и сборам-0,00 руб.

Дата подписания отчетности:

« 20» марта 2025 г.

Генеральный директор

The image shows a handwritten signature in black ink over a circular corporate stamp. The stamp contains the following text: 'Общество с ограниченной ответственностью' (Limited Liability Company) at the top, 'ТЦ "Целовая Русь"' (LLC 'Tselovaya Rus') in the center, and 'РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ' (Russian Federation) at the bottom. The signature is written across the stamp and extends to the right, where it is followed by the printed name 'Степанов В.В.' (Stepanov V.V.).

Степанов В.В.