

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

Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ЭСТЕЙДЖ"

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Компания Эстейдж» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3 Методические положения

2.3.1. Запасы

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.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.3.2. Доходы, расходы

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность упрощенная за 2025г.:

Строка 1210 «Запасы» - **1005** тыс. рублей включает сальдо на конец периода по дебету счетов:

10 «Материалы» - 833 тыс. руб.

41 «Товары» - 172 тыс. руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - **56** тыс. руб. включает сальдо на конец периода по дебету счета 51 «Расчетные счета».

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - **227** тыс. руб. включает сальдо на конец периода по дебету счетов:

60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 130 тыс. руб.

62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 97 тыс. руб.

Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» - **137** тыс. руб. включает сальдо на конец периода по счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - **87** тыс. руб. включает сальдо по кредиту счетов:

68.12 «Налог при применении УСН» - 59 тыс. руб. – налог на доходы при применении УСН за 2025г.

69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» - 28 тыс. руб. – страховые взносы за сотрудников, исчисленные за декабрь 2025г.

Строка 1300 «Капитал» - **1063** тыс. руб. включает сальдо на конец периода по дебету счетов:

80 «Уставный капитал» - 10 тыс. руб.

84 «Нераспределенная прибыль» - 1053 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах за 2025 г.:

Выручка организации за отчетный период составила 5 376 тыс. руб., что существенно выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя явилось определяющим фактором на увеличение чистой прибыли организации более, чем в два раза. Расходы организации также увеличились пропорционально этим показателям.

4. Заключение.

По финансовым показателям ООО «Компания Эстейдж» можно сделать вывод о росте рентабельности предприятия. Организацией взят курс на дальнейший рост и продуктивную деятельность, создание новых рабочих мест и развитие собственного производства.

