

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

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «ЮЛ». Общество расположено по адресу: 630058, г.Новосибирск, ул. Русская, д.43. Дата государственной регистрации – 09.04.2012г. Основной вид деятельности – 26.70 Производство оптических приборов, фото- и кинооборудования. Численность сотрудников – 8 человек.

Уставной капитал – 100 000 руб. Участниками являются физические лица:

Лисова И.А. с долей 31 %;

Юркин А.М. с долей 69 %.

Генеральный директор Общества Юркин Александр Михайлович.

2. Учетная политика

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой общества. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в РФ.

В отчетном году решение о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской отчетности Общества.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение. Амортизация по всем объектам Основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращая с месяца, следующего за месяцем выбытия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Первоначальная стоимость основных средств Общества полностью погашена накопленной амортизацией, а балансовая (остаточная) стоимость равна нулю, они продолжают использоваться в деятельности.

4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение и доставку включаются в расходы периода. При отпуске в производство оценка производится по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

6. Доходы и расходы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и выполнением работ, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.