

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «САДАЛ» за 2025г.

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью
«САДАЛ». (далее Общество)

Сокращенное наименование : ООО «САДАЛ»

ИНН 7733136799

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД,
осуществляемый Обществом- 69.20.1 Деятельность по проведению
финансового аудита.

2. Информация об учетной политике

2.1.Способы ведения учета.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства (СМП), применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и Федеральным законом « О бухгалтерском учете».

Общество не применяет те ПБУ и ФСБУ , которые может не применять в соответствии с законодательством, как СМП, использующий упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Отчет о движении денежных средств и Отчет об изменении капитала – не составляются.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Проведена инвентаризация в отношении бухгалтерских счетов. По результатам инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не установлено.

Общество установило уровень существенности для бухгалтерской отчетности в размере 10% от выручки Общества .

Кроме того, в Пояснениях организация отражает, не зависимо от количественного значения уровня существенности, ту информацию, которую считает важной для понимания отчетности пользователем.

Общество применяет УСНО 6%.

2.2. Основные средства

2.2.1. К Основным средствам относятся активы, стоимость. Более 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 мес.

- 2.2.2. Срок полезного использования основных средств (далее - ОС) определяется на основании Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1 (с учетом изменений и дополнений);
- 2.2.3. Начисление амортизации по ОС и нематериальным активам (далее - НМА) производится линейным способом.
- 2.2.4. Активы не признающиеся объектом ОС стоимостью менее 100 тыс. руб. либо вне зависимости от стоимости со сроком использования менее 12 месяцев, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере передачи.

2.3. Запасы

Общество ведет учет материалов на сч. 10 без применения сч. 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и сч. 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» .

Общество не ведет торговую деятельность, поэтому учет товара в составе запасов не регламентируется.

2.4. Расходы.

Общество ведет учет расходов на сч. 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме ежемесячно списывает в дебет сч. 90 «Продажи». Затраты в бухгалтерском учете отражаются Обществом в том отчетном периоде, когда они произведены. Затраты по оказанным услугам признаются расходами отчетного периода на дату подписания акта приемки-передачи оказанных услуг. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится при составлении годовой бухгалтерской отчетности. Общество проводит инвентаризацию библиотечных фондов один раз в пять лет, иных основных средств - один раз в три года;

3. Пояснения к строкам бухгалтерской отчетности.

3.1. Стр. 1240 « Финансовые и другие оборотные активы»

На 31.12.2025 г. – 2833 тыс. руб.,

в том числе – 1400 тыс. руб. – депозит

На 31.12.2024г. - 166 тыс. руб – депозитов не было.

3.2. Стр. 1300 «Капитал»

На 31.12.2025 г- 2 997 тыс. руб.

в том числе – 2976 тыс. руб.– нераспределенная прибыль

На 31.12.2024г. – 2955 тыс. руб.

в том числе – 2934 тыс. руб.– нераспределенная прибыль

3.3. Стр. 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

На 31.12.2025 г- 3253 тыс. руб.

в том числе – 3253 тыс. руб.– себестоимость продаж

На 31.12.2024г. – 3499 тыс. руб.

в том числе – 3499 тыс. руб.– себестоимость продаж

4. Иная информация

4.1. В соответствии с Учетной политикой, существенность для показателей бухгалтерской отчетности составляет 435 тыс. руб.

4.2. Количество сотрудников – 6 чел.

4.3. Резервы по сомнительным долгам и выплату отпусков не создаются.

4.4. Общество не планирует прекращать свою деятельность и /или ликвидироваться. Отчетность составлена из условий непрерывности деятельности Общества.

Генеральный директор

ООО «САДАЛ»

И.В. Веселовская.

12.03.2026г.

