ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕРЬЁЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ"

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 202**5 год.**

Годовая бухгалтерская 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» и Учетной политикой Общества.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРЬЁЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ» является коммерческой организацией, созданная и действующая в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 153003, Ивановская область, г Иваново, ул Рабфаковская, д. 29, помещ. 1005.

Основной вид деятельности: Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Царев Никита Сергеевич

Участники Общества:

Царев Никита Сергеевич– доля 100 %.

ООО «СЕРЬЁЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ» 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.

Система налогообложения - УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Информация об учетной политике.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Предприятие».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

2.1. Классификация активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока погашения:

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.2. Основные средства.

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

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

2.3. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

2.4. Аренда.

По договору аренды нежилого помещения б/н от 26.05.2025 года Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 153003, Ивановская область, г Иваново, ул Рабфаковская, д. 29, помещ. 1005.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.5. Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

2.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам.

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

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.7. Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

В составе прочих доходов учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,

- списание кредиторской задолженности
- прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

2.8. Расходы.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- благотворительная деятельность,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

3. Расшифровка основных показателей.

3.1. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На начало 2025 г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На конец 2025 г. (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	10	836	744	102
в том числе:				
Аренда	0	523	453	70
Расчет с подотчетными лицами	10	74	78	6
Расчеты по ЕНС		239	213	26
ИТОГО:	10	836	744	102

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

3.2. Обязательства.

Наименование показателя	На начало 2025 г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На конец 2025 г. (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	0	52	43	9
в том числе:				
Расчеты по налогам и сборам	0	52	43	9
ИТОГО:	0	52	43	9

Просроченной кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

3.3. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	206
Затраты на оплату труда	254
Отчисления на социальные нужды	78
Прочие затраты	1 675
ИТОГО:	2 213

4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение общества, отсутствуют.

Директор _____ Царев Н. С.

27.03.2026 года