

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Союз-Инвест»

1. Общая информация об организации

ООО «Союз-Инвест» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3.»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской «финансовой» отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

Основания составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) 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, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются 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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

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 (ПБУ 15/2008).

Финансовые вложения.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 года №

126Н (ПБУ 19/02) и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится (абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)

Учет доходов и расходов.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке (п. 12 ПБУ 9/99).

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике (п.п. 4, 5 ПБУ 10/99).

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

Аренда

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» ретроспективно.

Все объекты аренды классифицируются как объекты операционной аренды, т.е. арендодатель не отражает в бухучете инвестицию в аренду.

Предмет аренды числится на счете 01 «Основные средства»..

В течение срока действия договора аренды арендодатель признает доходы в виде арендных платежей на счете 90 ежемесячно и начисляет по переданным объектам амортизацию.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс ;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года

Генеральный директор ООО «Союз-Инвест»

Артюхова А.А.



Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 028	-	-	-	-	-	-	4 028
Расчеты по аренде	За 2024 г.	4 028	-	-	-	-	-	-	4 028
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 241	84	-	-	-	(24)	-	1 301
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	704	537	-	-	-	-	-	1 241
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	38	-	-	-	-	(5)	-	33
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	38	-	-	-	-	-	38
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	47	-	-	-	(1)	-	47
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	157	-	-	-	-	(7)	-	150
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	157	-	-	-	-	-	157
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 145	2 471	-	-	-	(1 335)	-	6 282
	За 2024 г.	4 665	1 295	-	-	-	(814)	-	5 145

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	2 594	2 567
Отчисления на социальные нужды	608	539
Амортизация	1 416	1 416
Прочие затраты	9 045	8 069
Итого по элементам	13 663	12 592
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 663	12 592