Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Кедр»

(ООО «Кедр»)

1. Общая информация об организации

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

ИНН 7840513410

КПП 780101001

ОГРН 1147847337703

Юридический адрес: 199155, город Санкт-Петербург, ул. Кораблестроителей, д. 38 к. 1 литер а, кв. 509

Дата государственной регистрации: 16.09.2014 г., ОГРН 1147847337703

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20)

3. Учетная политика

В бухгалтерском учёте применяются унифицированные формы первичных и сводных документов.

Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию - оператора электронного документооборота. Применяются утверждённые ФНС России форматы документов.

Первичные учётные документы визируются собственноручной подписью в бумажном документе и квалифицированной электронной подписью через оператора электронного документооборота. Электронная подпись через оператора электронного документооборота равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

- сертификат подписи действует на момент подписания документа;
- подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в её сертификате.

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

Существенной признается информация, если её показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Система налогообложения УСН.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Запасы

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

Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы используемые в коммерческой деятельности.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

6. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является Дёмина Наталия Владимировна, доля участия — 100 процентов.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган —директор Мурыгова Виктория Евгеньевна

Главный бухгалтер — Мурыгова Виктория Евгеньевна

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчёт о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

9. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

9.1. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

По статье денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 на 31.12.2014, 31.12.2025 учтены остатки на расчётном счёте компании:

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Денежные средства	**19300**	**4551**
Всего	**19300**	**4551**

9.2. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240

По статье финансовые и другие оборотные активы строка 1240 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Депозитные счета	**0**	**10000**
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	**610**	**610**
Дебиторская задолженности	**6470**	**9638**
Расчёты с бюджетом	**63**	**63**
Расходы будущих периодов	**2**	**61**
Проценты к получению	**0**	**28**
Всего	**7145**	**20400**

9.3. Капитал строка 1300

По статье капитал строка 1300 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли:

тыс.руб.

Капитал	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Уставной капитал	**10**	**10**
Всего	**2770**	**2815**

9.4. Долгосрочные заёмные средства строка 1410

тыс.руб.

	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Долгосрочные заёмные средства	**23914**	**21914**
Всего	**23914**	**21914**

9.5. Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520

По статье краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Кредиторская задолженность поставщиков	**2246**	**2184**
Кредиторская задолженность покупателей	**3**	**868**
Задолженность перед бюджетом	**381**	**238**
Всего	**2630**	**3290**

10. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

10.1. Выручка строка 2110

тыс.руб.

Выручка	За 2024 год	За 2025 год
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	**369**	**0**
Всего	**369**	**0**

10.2. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120

тыс.руб.

Расходы по видам деятельности	За 2024 год	За 2025 год
Себестоимость услуг (управленческие расходы)	**(4795)**	**(1784)**
Всего	**(4795)**	**(1784)**

10.3. Прочие доходы строка 2350

тыс.руб.

Прочие доходы	За 2024 год	За 2025 год
Прочие внереализационные доходы	**4974**	**2028**
Всего	**4974**	**2028**

10.4. Прочие расходы строка 2350

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2024 год	За 2025 год
Прочие внереализационные расходы	**(97)**	**(25)**
Всего	**(97)**	**(25)**

10.5. Налог при упрощенной системе налогообложения строка 2410 составил на 31.12.2025 – 174 тыс.руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения строка 2410 составил на 31.12.2024 – 391 тыс.руб.

10.6. Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2025 - 45 тыс.руб:

Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2024 - 60 тыс.руб.

11. Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

12. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Организация не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Организации неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

27 марта 2026 года.

Директор ООО «Кедр» В.Е. Мурыгова