

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Похоронный Дом Акрополь»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Похоронный Дом Акрополь»

Сокращенное наименование: ООО «Похоронный Дом Акрополь»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1232700008331 **ИНН/КПП:** 2700011548/ 270001001

Юридический адрес: 680020, город Хабаровск, улица Павловича, 13, пом. 1, т: 64-45-45

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 2 человека (31 декабря 2024 г. – 4 человека)

Обособленные подразделения: Обособленное подразделение Общества -

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 2

в том числе:

- оплаченных участниками - 2
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Головятинский Денис Николаевич владеет долей 50%
- Панов Тимур Валерьевич владеет долей 50%.

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Головятинский Денис Николаевич – 5000 руб.;
- Панов Тимур Валерьевич – 5000 руб.

4) сверка количества долей на начало и конец отчетного периода - _____

5) права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества - _____

6) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Головятинский Денис Николаевич

7) лица, имеющие право действовать на основании доверенности – Панов Тимур Валерьевич.

8) вид доверенностей и полномочия по ним -

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): ОКВЭД 96,03 Ритуальные услуги.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Похоронный Дом Акрополь»

составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 25.05.2023г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

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 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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

3.3. Классификация активов и обязательств

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

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

3.4. 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 или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

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.

3.6. Материально-производственные запасы

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. 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.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется 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.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется 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.

4. Раскрытие существенных показателей

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	затраты	списано		Резерв под обесценение	Изменения видов запасов		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
					Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		
Запасы - всего	За год 2025 г. ²	307000	-	150000	(157000)	-	-	X	X	307000	-
	За год 2024 г. ³	1532000	-	900000	(632000)	-	-			1532000	-
В том числе: сырье и материалы Сч.10	За год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-				-
	За год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-				-
В т.ч. Товары Сч.41 (вид)	За год 2025 г. ²	307000	-	150000	(157000)	-	-			307000	-
	За год 2024 г. ³	1532000	-	900000	(632000)	-	-			1532000	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

8. Обязательства

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На конец периода
Долгосрочные обязательства -всего	2025-565 2024-1802	2025-565 2024-1802

Краткосрочные обязательства - всего	2025- 2024-	2025- 2024-
Итого	2025-565 2024-1802	2025-565 2024-1802

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 0%.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	6194	7342
Затраты на оплату труда	1335	1255
Отчисления на соц. нужны	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3000	2700
Итого по элементам	10529	11297
Итого расходы по обычным видам деятельности	10529	11297

События после отчетной даты.

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

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет.

Генеральный директор Общества
Головятинский Д.Н.

29 марта 2026 г.