

Общество с ограниченной ответственностью

«ШИКО»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ШИКО» зарегистрировано в соответствии с решением учредителя 08.10.2013 года, ОГРН 1131001013880. Производственно-финансовую деятельность ООО «ШИКО» ведет с 08.10.2013 года.

Юридический адрес: 185031, Карелия Респ, Петрозаводск г, Варкауса наб., дом № 25, корпус 1, квартира 46.

Обособленных подразделений ООО «ШИКО» не имеет.

Уставный капитал ООО «ШИКО» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 20 000 рублей, полностью оплачен. Изменений в размере уставного капитала за 2025 год не было. Резервный и добавочный капитал отсутствуют.

Организация и ведение бухгалтерского учета в ООО «ШИКО», составление бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности для представления ее в установленные сроки в государственные органы (налоговые органы, органы статистики и др.) и заинтересованным пользователям возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

На предприятии бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Бухгалтерская информация хранится на машинных и бумажных носителях.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от этих правил в 2025 году отсутствуют.

Среднесписочная численность по предприятию на 31.12.2025 года составляет – 1 человек.

Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),

утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Учетной политикой предприятия установлено:

- при определении выручки от реализации услуг (работ, реализации продукции) используется метод начислений (по «отгрузке»).
- амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования, определенного генеральным директором при вводе объекта в эксплуатацию.
- затраты на приобретение, создание активов, отвечающих признакам основных средств, стоимостью не более 100 000.00 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не формируется.
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с использованием балансового счёта 10 «Материалы».
- учет затрат по обычным видам деятельности ведется с применением счета 20 «Основное производство»
- общепроизводственные расходы предприятия учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». По окончании отчетного периода (месяца) общепроизводственные расходы распределяются в соответствии с номенклатурными группами (видами деятельности) между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке и списываются в дебет счета 20 «Основное производство».
- общехозяйственные расходы предприятия учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода (месяца) общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90.
- незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Организация ведет учет запасов в соответствии ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В 2025 году ООО «ШИКО» не осуществляло основные виды деятельности в связи с отсутствием контрактов.

За выручка и расходы за 2025 год по основным видам деятельности отсутствует.

Внереализационные доходы за 2025 год составили 1 051 тыс. рублей, в том числе:

- сдача в аренду собственного имущества – 1 051 тыс. рублей

Внереализационные расходы 2025 год составили – 2 064 тыс. рублей, в том числе:

- расходы, связанные со сдачей в аренду собственного имущества – 583 тыс. рублей
- прочие внереализационные расходы – 170 тыс. рублей.
- резервы по сомнительным долгам – 1 311 тыс. рублей.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год получен убыток в размере – 1 013 тыс. рублей.

Текущий налог на доходы (УСН) – 1 тыс. рублей.

Чистый убыток за 2025 год составил – 1 014 тыс. рублей.

За период с 01 января по 31 декабря 2025 года основные средства не приобретались.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025 года – 2 206 тыс. рублей, в том числе:

- амортизируемых – 2 206 тыс. рублей;
- не амортизируемых – 0 тыс. рублей;

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

По результатам проверки элементов амортизации основных средств на 31.12.2025 г. корректировки не потребовались.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет – 220 тыс. рублей, кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 1 189 тыс. рублей.

Финансовые вложения на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Основные составляющие дебиторской задолженности:

- покупатели и заказчики – 220 тыс. рублей.

Основные составляющие кредиторской задолженности:

- налоги и взносы – 36 тыс. рублей.
- поставщики, подрядчики – 1 140 тыс. рублей.
- прочая кредиторская задолженность – 13 тыс. рублей.

Сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 1 311 тыс. рублей.

Всего за 2025 год ООО «ШИКО» заплатило 354 тыс. рублей налогов.

Оценочное обязательство на оплату отпусков в компании не создается, в связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства.

По итогам 2025 года перед составлением годовой отчетности проводилась инвентаризация имущества и расчетов, в том числе:

расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, товарно-материальных ценностей на складе и в эксплуатации, основных средств, расчетов по кредитам и займам, денежных средств, подотчетных сумм, расчетов с бюджетом.

Операции и расчеты с иностранной валютой в 2025 г. не осуществлялись.

Поручительства, гарантии и прочие обеспечения обязательств отсутствуют.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Процедуры правового характера:

По состоянию на 31.12.2025 года не имеются неоконченные судебные разбирательства, в которых ООО «ШИКО» участвует в качестве ответчика.

Бухгалтерская отчетность ООО «ШИКО» составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Компания не имеет планов реорганизации или прекращения деятельности, отсутствуют претензии контрагентов и/или государственных органов, в т.ч. незаявленные, и прочие существенные обязательства или возможные убытки.

Директор

Шарапов В.И.