Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Модиас»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Модиас» зарегистрировано Межрайонной ИФНС №23 по Красноярскому краю 24.07.2015г.

ИНН 2460090783

КПП 246001001

Юридический адрес:660061,Красноярскийкрай, г. Красноярск, ул. Калинина д.85А

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующим законодательством РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал:10000 рублей

Основной вид деятельности: (ОКВЭД) 43.12.3 Производство земляных работ

Генеральный директор: Иванова Татьяна Михайловна

Бухгалтер: Иванова Татьяна Михайловна

Учредитель Иванова Татьяна М.ихайловна-100%

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.24	На 31.12.25
1	1

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее - ПБУ, ФСБУ).

Учётная политика для целей бухгалтерского учёта разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);

- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощённый способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

Основание: п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Учетная политика утверждена приказом от 30.12.2024г.

3. Организация учёта

Бухгалтерский учет ведет бухгалтер. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С:Бухгалтерия 8.3.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов, утверждённого приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 9 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

4. Документооборот

Для документального оформления хозяйственных операций используются формы, сформированные с помощью автоматизированной программы 1С Бухгалтерия 8.3

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе, если законодательство не требует оформления таких документов в электронной форме.

Электронный документооборот осуществляет в форматах, утвержденных для применения отдельных видов документов. Если формат документа не утвержден, применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя. Основание: ч. 5 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

5. Система внутреннего контроля

В соответствии со ст. 19 Закона 402-ФЗ основной целью внутреннего контроля является соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль за движением имущества и выполнением обязательств в Обществе.

Система внутреннего контроля в Обществе — это совокупность организационных мер, методик и процедур внутреннего контроля, используемых руководителем Общества для:

- упорядоченного и эффективного ведения финансово-хозяйственной деятельности;
- обеспечение сохранности активов;
- выявление, исправление и предотвращение ошибок и искажение информации;

- своевременной подготовке бухгалтерской отчетности (финансовой отчетности).

Внутренний контроль организован в Обществе по принципам:

- обеспечение сохранности активов;
- выявление, исправление и предотвращение ошибок, и искажение информации;
- упорядоченное и эффективное ведение финансово-хозяйственной деятельности;
- своевременная подготовка достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Инвентаризация основных средств производится по мере необходимости, в соответствии с графиком проведения инвентаризации, утвержденным приказом директора, но не реже одного раза в год.

6. Учет основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Изменений элементов амортизации не произошло. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. В 2025 году амортизируемые и не амортизируемые средства отсутствуют.

7. Учет запасов

Материалы и товары для управленческих нужд учтенные по статье запасы строка 1210 баланса на 31.12.2024, 31.12.2025 год учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. При списании на нужды организации их оценка производится организацией по методу ФИФО.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	15
Итого по элементам	-	15
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(15)
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

9.Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по стр. 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства, находящиеся на расчетных счетах Общества, в сумме 5 тыс. руб.

Денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату Общество не имеет.

10. Доходы организации.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от сдачи в аренду помещений.

11. Применимость допущения о непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество является банкротом и не будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Организация подлежит ликвидации. Организация не ведет деятельность с начала 2021 года.

Директор _____ Иванова Т.М.