Пояснения

к бухгалтерской отчётности ООО «Приятель»
за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Приятель»

Сокращенное: ООО «Приятель»

Дата государственной регистрации 09.10.2014 года, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1142651024889. Регистрация и постановка на налоговый учет осуществлена в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Ставропольскому краю 09.10.2014г., ИНН 2636809947 КПП 263601001.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (кол ОКВЭД 68.20.2)

До 31.12.2025 единственным участником общества являлось физическое лицо – Войнов Леонид Олегович

состав участников распределяется следующим образом:

Войнов Леонид Олегович 100 % доли в уставном капитале;

Уставный капитал Общества составляет 10000 (Десять тысяч) рублей

Общество имеет самостоятельный баланс, расчетный счет, печать, отвечает за результат своей деятельности и выполнение обязательств перед поставщиками, бюджетом и банком.

Численность работающих на 31.12.2025 года - 22 человека.

Юридический адрес: 355030 г.Ставрополь проезд 3-й Юго-Западный ,1

Общее руководство деятельностью Общества в пределах своей компетенции осуществляет генеральный директор общества. - Войнов Леонид Олегович

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Раздел 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Основные средства отсутствуют

2.6. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.
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.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Иностранная валюта в учете организации не используется.

ООО «Приятель» осуществляет деятельность, подпадающую под упрощенную систему налогообложения. (УСН «Доходы»)

Раздел 3. Расчёты с персоналом

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 19.7 человек, анализ расчётов с персоналом по оплате труда показывает, что среднемесячный доход работников за 2025 год составил 49 477 рублей.

Заработная плата выплачивалась своевременно, без задержек.

Налоги в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись своевременно.

Штрафов по налогам нет.

Раздел 4. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов.

В соответствии с Решением акционера, в 2025 году дивиденды не выплачивались

Раздел 5. Информация об условных обязательствах и условных активах

Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.

Раздел 6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности у ООО «Приятель » в 2025 году нет. Неисполненных гарантий нет, ООО «Приятель» является поручителем ООО ТК «Южный» согласно договора поручительства №5230/0000/2019/0273ДП8 от 13.11.2024г. ПАО СБ России

Раздел 7. Информация о прекращении деятельности

Предприятие не прекращало деятельность, которой оно занималось.

Раздел 8.События после отчётной даты

Событий после отчётной даты нет.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор



Войнов Л.О.