

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «Экспертиза-Сервис БиКЗ» ИНН 2204067198

1. Общие положения

1.1 Основной вид экономической деятельности осуществляемый обществом 35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных

1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2. Учетная политика

2.1. ООО «Экспертиза-Сервис» относится к СМП и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" . Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3. Учет основных средств

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

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.4. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5. Порядок признания выручки

Выручка признается методом начисления.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах .

Пояснения предоставляются для понимания финансового положения и финансовых результатов организации.

3.1. Материальные внеоборотные активы - 37 тыс.руб. , в том числе:

Основные средства: 37 тыс. руб.

3.2. Запасы

Общая стоимость запасов на 31 декабря 2025 г. составляет 3 тыс. руб., в том числе:

Сырье и материалы: 3 тыс. руб.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы – 801 тыс.руб.

3.4. Собственный капитал

Уставный капитал организации полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31 декабря 2025 г. составляет 1213 тыс. руб.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность – 103 тыс. руб.

3.6. Выручка от реализации за 2025 год 3612 тыс. руб.