Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Союз»

1. Общие положения

1.1 Сокращенное наименование — ООО «Союз».
1.2 Юридический адрес — 352900, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Тоннельная, д. 28, оф. 12.
1.3 Дата государственной регистрации — 14.12.2009 г.
1.4 Основной вид деятельности — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
Обособленных подразделений нет.
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.
Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.
Участниками Общества являются
Высоцкий Е.Ю. с долей 50%.
Мельников А.Н. с долей 50%.
Директор общества — А. Н. Мельников
Главный бухгалтер — Н. В. Михайлец
1.5 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
1.6 ООО «Союз» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».
1.7 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Союз» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.2 Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:
- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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 учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первона чальная стоимость	накопле нные амортиз ация	Посту пило	списано	амортизац ия	первоначальн ая стои мость	накопленные амортизация
Основные средства всего	За 2025 г	48 276	(12 601)	-	-	(2 918)	48 276	(15 519)
Здания	За 2025г.	40 724	(12 491)	-	-	(2 277)	40 724	(14 768)
Машины и оборудование	За 2025г.	3 205	(110)	-	-	(641)	3 205	(751)
Земельные участки	За 2025г.	4 347	-	-	-	-	4 347	-

3.2 Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 214	214	(557)	1 871
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62	68	(61)	68
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	286	128	(286)	128
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 657	-	-	1 657
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	18	-	18
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	210	-	(210)	-
Итого	За 2025 г.	2 214	214	(557)	1 871

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	11 180	-	(200)	10 980
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 686	902	(1 125)	1 463
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 027	856	(1 027)	856
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	552	28	(10)	570
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	88	-	(88)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	19	18	-	37
Итого	За 2025 г.	12 866	902	(1 325)	12 443

3.3 Информация о доходах и расходах
Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Аренда недвижимого имущества	30322
Итого доходы по обычным видам деятельности	30322

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	20225
Затраты на оплату труда	1683
Отчисления на социальные нужды	515
Амортизация	2918
Прочие затраты	5667
Итого расходы по обычным видам деятельности	31008

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	133
в том числе: Проценты к получению по депозитам	133
Прочие расходы, всего	268
в том числе: услуги банковского обслуживания	265
Прочие	3

Директор Мельников А.Н.

"_30_" марта 2026 г.