

630007, г. Новосибирск, ул. Фабричная, 16
ИНН 5407028376 / КПП 540701001
р/с 40702810623000003565
в Филиале «Новосибирский» АО «АЛЬФА-БАНК»
БИК 045004774 к/с 30101810600000000774
т. (383) 363-56-19

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

Общество с ограниченной ответственностью «Элемент» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 16.02.2007 г. является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016 г.

Основной вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).

1. Общие положения

1.1 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Элемент» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.2 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

2.3 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п.5 ФСБУ 6/2020)

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26/2020, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

2.4 Запасы

Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»).

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

2.5 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3. Иная информация

3.1 Выручка организации за отчетный период составила 57 675 тыс. руб. По итогам отчетного периода получена прибыль в размере 19 868 тыс. руб. В отчетном году производилась выплата дивидендов единственному участнику общества в размере 2 000 тыс. руб. из нераспределенной прибыли прошлых лет.

Иная существенная информация о финансовом положении организации на отчетную дату, финансовых результатов деятельности за отчетный период отсутствует.

Директор ООО «Элемент»

Ильюшенок Наталья Петровна