

Общество с ограниченной ответственностью «Скоморошка-Трејдинг»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Скоморошка-Трејдинг»
- 1.2. Юридический адрес 650099, г. Кемерово, ул. Демьяна Бедного, 1, оф.4
- 1.3. Дата государственной регистрации 16.05.2016
- 1.4. Основной ОКВЭД 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. 100% Уставного капитала принадлежит физическому лицу, уплачен в полном объеме
- 1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом – ОКВЭД 68.20.2
- 1.8 Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ от 06.12.,2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Основные средства

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам ОС с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав ОС, если его стоимость больше 100 000 руб., срок использования более 12 мес.

Объекты имущества стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, учитываются в составе ТМЦ и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к БУ в качестве ОС принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Переоценка основных средств – после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в БУ, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета (п.33,35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из намерений руководства организации в отношении использования объекта. Периодичность начисления амортизации – ежемесячно. (п.32 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

2.3. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года нематериальные активы признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

2.4. Запасы, товары

Запасы, товары признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, при отпуске в производство, отгрузке – по фактической себестоимости.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на сч.08 «Вложения во внеоборотные активы». Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов, они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

2.5. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы.

Порядок списания расходов (сч. 44) на продажу – расходы списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи» (п.18-19 ПБУ 10/99)

2.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Проценты по займам и кредитам отражаются в БУ 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).

3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности. Бухгалтерский баланс

3.1 Материальные внеоборотные активы (код 1150) - стоимость неамортизируемых ОС (земельные участки) на 31.12.25 – 817,0 тыс. руб. Остаточная Стоимость амортизируемых ОС на 31.12.2025 – 2740 тыс. руб. Кроме того, Согласно учетной политике (пункт 2.4) вложения во внеоборотные активы на 31.12.25 составляют 258 тыс. руб.

3.2 Финансовые и другие оборотные активы (код 1240) на 31.12.2025 года в сумме 68485 тыс. руб. составляют долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 64946 тыс. руб., краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 3539 тыс. руб.

3.3. Капитал - Уставный капитал 10 тыс. руб., Нераспределенная прибыль – 66192 тыс. руб.

3.4 Краткосрочная кредиторская задолженность 4951 тыс. руб., а именно, поставщики, подрядчики -3490 тыс. руб., текущая задолженность по з/плате (выплачена 15.01.2026) -328 тыс. руб., отчисления на социальные нужды, налоги в бюджет– 608 тыс. руб., прочая кредиторская задолженность – 525 тыс. руб.

4 Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности. Отчет о финансовых результатах

4.1. Выручка организации (код 2110) за отчетный период составила 14700 тыс. руб., в том числе выручка от аренды имущества 14672 тыс. руб., выручка от реализации покупных товаров (ОКВЭД 46.90) 28 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (код 2120) в сумме 15109 тыс. руб. в том числе себестоимость покупного товара 24 тыс. руб., косвенные затраты – 15 085 тыс. руб., а именно, материальные затраты - 3 232 тыс. руб., расходы на оплату труда 6549 тыс. руб., отчисления на социальные нужды – 1471 тыс. руб., прочие затраты – 3833 тыс. руб.

4.3. Проценты к уплате (код 2330) -97 тыс. руб.

4.4. Прочие доходы (код 2340) в сумме 668 тыс. руб., в том числе проценты к получению 647 тыс. руб., штрафы, пени к получению -8 тыс. руб., финансирование ФСС в сумме 6 тыс. руб., реализация прочего имущества – 7 тыс. руб.

4.5. Прочие расходы (код 2350) в сумме 277 тыс. руб., в том числе расходы на услуги банков – 75 тыс. руб., себестоимость реализованных ТМЦ 6 тыс. руб., налог на имущество – 73 тыс. руб., прочие -123 тыс. руб.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед работниками, не имеет претензий кредиторов.

Дата составления текстовых пояснений 25.03 2026 года.

Руководитель

