

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
Общество с ограниченной ответственностью «ФИРМА СК» (ООО «ФИРМА СК»)
ИНН 7811429033, КПП 780401001, ОГРН 1097847030720

1. Общая информация об организации

ООО «ФИРМА СК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

Единственным участником (учредителем) Общества является Токарев Сергей Борисович, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган Общества — генеральный директор. Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Токарев Сергей Борисович, действующий на основании Устава.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (СМП) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Отчетность сформирована с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

2.1 Порядок исправления ошибок

В соответствии с п. 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» Общество, как субъект малого предпринимательства, исправляет ошибки предшествующих лет (в том числе существенные) в порядке, установленном для несущественных ошибок. Ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности не применяется.

В отчетном периоде существенные ошибки прошлых лет не выявлялись.

2.2 Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

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

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество числятся основные средства.

Амортизация начисляется линейным способом. Сроки полезного использования установлены исходя из ожидаемого срока эксплуатации.

В отчетном году изменения в составе объектов основных средств отсутствовали.

Признаков обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

2.3 Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

2.4. Заемные средства.

В состав заемных обязательств Общества включен заем, полученный от учредителя.

Цель привлечения: пополнение оборотных средств.

Срок погашения: долгосрочные (более 12 месяцев).

2.6 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".

3. Основные разделы баланса

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет: 1 927 тыс. руб.

- задолженность контрагентов;
- остаток на едином налоге счете.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет: 89 702 тыс. руб.

- текущая задолженность по уплате налогов и страховых взносов;
- задолженность перед контрагентами.

4. Доходы и расходы Общества

Выручка за 2025 год составила 19 442 тыс. руб.

Управленческие расходы за отчетный период составила 17 175 тыс. руб.

В их состав включены:

расходы на оплату труда и страховые взносы;

услуги сторонних организаций;

иные расходы.

Прочие доходы составили 25 тыс. руб.:

списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Прочие расходы составили 3 569 тыс. руб.:

расходы на услуги банка.

списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составил 192 тыс. руб.

По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере 1 469 тыс. руб.

Дата составления пояснений 30.03.2026 года.

Генеральный директор _____/Токарев С.Б./