Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Эстал» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Эстал» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 23.09.2014 г. ИНН 6168028494, ОГРН 1096194002640, адрес 344013, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Мечникова, д. 112Г, 505

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 20 000 (двадцать тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность по оценке условий труда (ОКВЭД 71.20.7).

Состав учредителей:

Кумков Валерий Викторович, доля владения 50%

ООО «Эстал», доля владения 50%

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 28.12.2024 № 12

Основные положения учетной политики:
- Организация ведет учет с применением обычного плана счетов

- Доходы и расходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления
- Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) организация применяет форму УПД, утвержденную ФНС

- Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

- Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса

- ТМЦ учитываются по фактической себестоимости на счете 10
- На отчетную дату запасы оцениваются (п. 32 ФСБУ 5/2019) по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов

- В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020) более 100 000 руб.

- Амортизация по объектам ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020) начинает начисляться с даты признания объекта, прекращает начисляться - с момента списания объекта

- Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно – по состоянию на последнее число месяца

- Амортизация по объектам ОС, подлежащим амортизации начисляется (п. 34, 35 ФСБУ 6/2020) линейным способом по всем группам

- Имущество, приобретенное за плату, оценивается по фактически произведенным расходам на его покупку. Безвозмездно полученное имущество оценивается по рыночной стоимости на дату оприходования.

3. Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, предусмотренной в Приложении N 5 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н.

- Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами

- В состав расходов вошли: аренда (1312 тыс.руб.), заработная плата (1362 тыс.руб.), страховые взносы (409 тыс.руб.), проведение аудита системы управления охраной труда (1316 тыс. руб), услуги связи (52 тыс.руб.), поверка приборов (197 тыс.руб.), РКО банка (10 тыс.руб.)

Директор ООО «Эстал» Яковенко О.Н.