

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЮГО»» (ООО «ЮГО»)

ИНН 7801590555КПП 780101001, ОГРН 1127847652360

Адрес: 99155, Санкт-Петербург, ул.Уральская, д.13, литера К, оф.313

1. Общая информация об организации

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

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники, прочая (код ОКВЭД 62.09)

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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. Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, офисное оборудование, расходные материалы
- офисную мебель
- канцелярские товары

6. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества сформирована за счет, авансов, выданных поставщикам в счет услуг будущих периодов.

Просроченная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

8. Обязательства

Кредиторская задолженность сформирована за счет обязательств перед бюджетом, начисленных по итогам отчетного года. А также задолженности перед поставщиками за услуги, оказанные в декабре отчетного года.

Задолженность по налогам подлежит уплате в установленные законодательством сроки в следующем отчетном периоде. Задолженность перед поставщиками будет погашена в соответствии с условиями договоров.

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

9. Займы

В составе долгосрочных обязательств отражен заем, полученный от учредителя Общества. Заем предоставлен на условиях возвратности, срок его погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты, в связи с чем обязательство классифицировано как долгосрочное. Условия договора соблюдаются, просроченная задолженность отсутствует.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ужвиева Ирина Александровна, доля участия — 100 процентов.

11. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Доника Иван Иванович

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Плейкрафт»

Доника И.И.