

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

Общество с ограниченной ответственностью “Ислам Ритуал”

ИНН/КПП 7702811570/770201001

1. Общие положения

1.1. Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации в 2013 году.

1.2 Основным видом деятельности

ОКВЭД 96.03 - Организация похорон и представление связанных с ними услуг.

Руководство осуществляется генеральным директором, согласно решения единственного участника

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

2.1. 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.

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

3. Применение стандартов бухгалтерского учёта

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3.3. ведения бухгалтерского учета согласно разработанной учетной политики:

Положение учетной политики, утвержденный приказом №1/у от 30.12.2024г.

3.3.1. Основные средства

Принятие к учету Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

3.3.2. Оценка После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Основание: п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

3.3.3. Способ и период начисления амортизации- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.

Основание: п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

3.3.4. Срок полезного использования Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

Основание: п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

3.3.5 Учет материально-производственных запасов

Оценка списания материально-производственных запасов Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н).

3.3.6. Учет заготовления материалов Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012.

3.3.7. По договору аренды № 12 от 01.01.2025 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.3.7. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет процентов по займам и кредитам Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете 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", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

3.3.8. Учет доходов и расходов ведется по методу начисления

Учет общехозяйственных расходов Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи- Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3.3.9. Резервы по сомнительным долгам.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3.3.10. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

3.3.11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и

Займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4.Пояснения по группам счетов к бухгалтерскому балансу.

4.1 По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены запасы -представленные товарами для перепродажи. В сумме на конец года -361,0 тыс.руб.

4.2. По строке 1230 бухгалтерского баланса на конец отчетного периода отражено авансы выплаченные поставщикам в сумме 3.0 тыс. Руб., Расчеты по подотчетным лицам 1556,0 тыс.руб.

4.3. По строке 4.3. Бухгалтерского баланса отражена задолженность кредиторская в сумме 266,0 тыс. Руб. в составе Задолженность по налогам в сумме -112,5 тыс.руб. ;Задолженность по оплате труда в сумме 58,3 тыс. Руб.;; задолженность поставщикам и подрядчикам в сумме 56,2 тыс. Руб.расчеты по социальному страхованию в сумме 39,0 тыс.руб.

Выручка получена от вида деятельности (96.03) отражена в отчете о финансовых результатах в сумме 2217,0 тыс. руб.

4.4. Расходы по обычным видам деятельности в сумме 1771,0 тыс. руб. в разрезе следующих элементов затрат: затраты на оплату труда в сумме 828,0 тыс. руб., отчисления на социальные нужды в сумме 249,0 тыс. руб., товары отпускная цена 509,0 прочие затраты в сумме 185,0 тыс. руб. (затраты на аренду помещения, Подключение к электронным системам, почтовые расходы, расходы телеграфа и прочие) .Прочие расходы представлены в виде расхода на обслуживание счета банку в сумме 51,0 тыс. руб.

« ____ » _____ 2026г.

_____ Ген. Директр Галлямов Т.А.