

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

Общество с ограниченной ответственностью Корпорация «Самира+» (ООО «Самира+»)

ИНН 5043060437, КПП 504301001, ОГРН 1175074001740

Адрес: 142200, г. Серпухов, ул. Ворошилова, д. 126А, оф.408

1. Общая информация об организации

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

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.

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.

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. Основной вид деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

18.12 прочие виды экономической деятельности

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 4 человека.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

4. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В 2025 году основные средства ООО «Самира+» не приобретались.

5. Аренда

По договору аренды №404/2022 от 01.05.2022 и/ 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, расположенное по адресу: г. Серпухов, ул. Ворошилова, д. 126А, оф.408

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

6. Запасы

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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 запасы составляют 83 тыс. руб. (сырье и материалы)

7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2025 г денежные средства составляют 765 тыс. руб. (расчетные счета в банке ПСБ)

8. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. Дебиторская задолженность составляет 67 тыс. руб. (задолженность покупателей и заказчиков)

9. 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.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Единственным участником Общества является Кадаков Роман Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В предыдущие годы учредитель вкладывал безвозмездно денежные средства на расчетный счет ООО «Самира+», что отражалось как вклад в имущество организации (добавочный капитал)

11. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 г. Кредиторская задолженность составляет 297 тыс. руб. (задолженность перед поставщиками, задолженность по налогам и сборам, задолженность перед прочими кредиторами)

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Кадаков Роман Владимирович (Решение № 1 от 31.01.2017, бессрочно).

13. 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.

13а Выручка от реализации рекламной продукции и оказания услуг составила 8526 тыс. руб. и снизилась по сравнению с 2024 г. На 1529 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности составили 8333 тыс. руб. Налог уплачиваемый в связи с применением УСНО (объект доходы – расходы) составил 92 тыс. руб.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Самира+»

Р.В. Кадаков