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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОЦИУС» (ООО «СОЦИУС»)

ИНН 6312216020, КПП 631101001, ОГРН 1236300008207

Адрес: 443013, Самарская область, г. Самара, ул. Тухачевского, д.92А

1. Общая информация об организации

ООО «СОЦИУС» 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.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая ставка – 15%.

Среднесписочная численность – 2 человека.

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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

88.10 — предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность:

- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;

Общество имеет лицензию по оказанию услуг по дезинфекции, дезинсекции и дератизации в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения. (рег. номер лицензии 63.СЦ.07.003.Л.000109.12.25 (ЕРУЛ № Л064-00111-63/04040594))

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

В 2025 году основные средства не приобретались.

5. Запасы

На 31.12.2025 запасы составляют 33 тыс. руб., (прочие материалы)

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 и предпринимательской деятельности.

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

6. 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.

7. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 72 тыс. руб. – это расчеты по ЕНС.

8. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетном счете – 27 808 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

- На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 7 479 тыс. руб., в том числе:
- - Расчеты по налогам (УСН) –3 533 тыс. руб. (срок оплаты – март 2026)
- - Расчеты по НДС – 3 874 тыс. руб.
- - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 72 тыс. руб.

10. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Чеснокова Евгения Владимировна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Чеснокова Евгения Владимировна

12. 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.

13. Иная информация

Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «СОЦИУС» Е.В.Чеснокова