

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «Уже сделано»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Уже сделано»

Сокращенное название: ООО «Уже сделано»

Свидетельство о регистрации: 1197746401489 от 24 июня 2019 г., выдано
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Государственный регистрационный номер: 1197746401489

ИНН/КПП организации: 9725014053/772901001

Место нахождения: г. Москва

Основные виды деятельности: 82.30 Деятельность по организации конференций и выставок

Среднегодовая численность работающих за 2025 год - 5 (Пять) человек.

Деятельность Общества осуществляется в соответствии с Уставом, утвержденным Решением единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью «Уже сделано» от 19.04.2023 г., Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским Кодексом, другими правовыми и нормативными документами РФ.

Состав членов исполнительных органов:

- единственный исполнительный орган – генеральный директор Киреев А.В.

Состав членов контролирующих органов:

- единственный учредитель Киреев А.В.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией предприятия, по централизованной форме учета, в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов министерства финансов РФ и органов, которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учётной политике, утверждённой приказом генерального директора № 1/УС от 31 декабря 2024 г. При формировании учетной политики на отчетный год руководство ООО «Уже сделано» исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ООО «Уже сделано» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденном Приказом министерства Финансов РФ от 31

октября 2000 г. №94н.

ООО «Уже сделано» применяет упрощённую систему налогообложения – Доходы минус расходы.

Учитывают доходы и расходы кассовым методом, то есть признают выручку сразу при её поступлении, а затраты — при погашении задолженности по полученным товарам, выполненным работам или услугам.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется в зависимости от способа их поступления.

Стоимость МПЗ при списании оценивается по себестоимости каждой единицы.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи.

На 31.12.2025 г. резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения остатков материальных ценностей, классифицируемых как Запасы.

Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском учете производится с использованием линейного способа. Корректировки классификации объектов основных средств для сопоставимости с показателями на 31.12.2024 г. не производилось.

Лимит для отнесения объектов к основным средствам установлен в размере 100.000 руб.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным методом.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс рубля, установленный ЦБ РФ, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на отчетную дату.

В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию на последнюю отчетную дату месяца и на дату совершения операции.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

По состоянию на 31.12.2025 г. сомнительная дебиторская задолженность не выявлена. Резерв не создается.

Иные резервы Организация не создает.

Расходы будущих периодов отражаются в отчетности в составе активов по экономическому содержанию и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Обществом при расчете налога на прибыль используется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Существенных изменений в учетной политике на 2025 год по сравнению с 2024 годом не было, изменений на 2026 год организацией также не планируется.

3. Расшифровка отдельных показателей БФО

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. дает достоверное и полное представление о финансовом положении общества и подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

Активы:

Оборотные активы, в т.ч.

- запасы в сумме 1 419 тыс. руб.
- Финансовые и другие оборотные активы в сумме 106 307 тыс. руб.

Пассив:

- Капитал и резервы в том числе:
 - уставный капитал в сумме 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.
 - нераспределенная прибыль в сумме 20 280 тыс. руб.
 - долгосрочные заёмные средства в сумме 41 445 тыс. руб.

- Краткосрочные обязательства, в т.ч.

- краткосрочные заёмные средства в сумме 46 130 тыс. руб.
- кредиторская задолженность в сумме 3 362 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Показатели Выручка (строка 2110), расходы по обычной деятельности (строка 2120), проценты к уплате (строка 2330), прочие доходы (строка 2320) и расходы (строка 2350), раскрыты в Отчете о финансовых результатах.

4. Информация о событиях после отчетной даты

ООО «Уже сделано» не ведет внешнеэкономическую деятельность.

Иные события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

5. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

Страновые и региональные риски

ООО «Уже сделано» осуществляет свою деятельность только на территории РФ.

Регионы России, в которых ООО «Уже сделано» осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой.

ООО «Уже сделано» предпримет все возможные меры по уменьшению влияния негативных изменений в случае их наступления.

В связи с этим, руководство Общества полагает, что организация будет осуществлять свою деятельность непрерывно.

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных активов и обязательств организация не имеет.

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Уже сделано» являются:

- генеральный директор Киреев А.В., осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа;

Бенефициарный владелец - единственный учредитель Киреев А.В.

В отчетном периоде организация осуществляла операции со связанными сторонами:

- выплат в 2024 г. и 2025 г. единственному учредителю Киреев А.В. не было.

8. Информация о судебных делах

Судебных разбирательств, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в 2025 году ООО «Уже сделано» не имело.

Генеральный директор Киреев А.В.

Подписано ЭЦП

27.03.2026 г.