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

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

ИНН 6230080869, КПП 623001001, ОГРН 1136230001533

Адрес: 390048, г. Рязань, ул. Новоселов д.58, кв. 265

1. Общая информация об организации

ООО «Наследие» 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. Наличия обособленных подразделений, филиалов и представительств нет.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 1 человек.

2. 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. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а так же прочие обязательные стандарты и положения.

3. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 – Производство электромонтажных работ;

4. 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.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

В 2025г. хозяйственная деятельность в организации не велась.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	15.12.2025	----
Материально-производственные	15.12.2025	----
Дебиторская и кредиторская задолженность	15.12.2025	----

В отчетном году на основании результатов инвентаризации и Приказа № 1 от 15.12.2025г. была признана безнадежной (истек срок исковой давности, более 3 лет) просроченная дебиторская задолженность в сумме 1 220 тыс. руб., которая списана в составе прочих расходов, также в связи с истечением срока исковой давности (более 3 лет) была списана кредиторская задолженность в сумме 12 944 тыс. руб. согласно п.77,78 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ. Отражать в доходах просроченную кредиторскую задолженность, образовавшейся по полученным авансам под оказание работ (услуг), не нужно, так как предоплата была получена в период применения УСН и была уже учтена в доходах на дату фактического получения (п.1 ст.346.17 НК РФ, Письмо Минфина от 14.03.2016 № 03-11-06/2/14135).

7. 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.

10. Капитал и расчеты с участниками

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

Участником Общества является Кобелев Александр Александрович, доля участия - 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Кобелев Александр Александрович (Протокол № 1 от 20.05.2013г., бессрочно).

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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Наследие» А.А. Кобелев