Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

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

ИНН 6732226127, КПП 673201001, ОГРН 1226700004398

Адрес: 214020, Смоленская обл., г. Смоленск, ул. Попова, д. 5, каб.2

1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3», расчет заработной платы ведется с применением специализированной программы «1 С:ЗУП»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным и приводится обособленно, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения, а также связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. 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.

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.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды — нежилые помещения, расположенное по адресу: г. Смоленск, ул. Попова, д. 5.

Объекты аренды не предполагаются к продаже и передаче в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

7. Дебиторская задолженность

Показатели	Задолженность на 31.12.24 г., тыс.руб	Задолженность на 31.01.25 г., тыс.руб
Задолженность покупателей	172,0	2155,0
Предоплата поставщикам	0,0	13,0
Долг учредителя	206,0	206,0
Предоплата по налогам и сборам	79,0	111,0
Прочая задолженность	2534,0	6773,0
Резерв по сомнительным долгам	- 5,0	- 1174,0
Итого	**2986,0**	**8084,0**

8. Кредиторская задолженность

Показатели	Задолженность на 31.12.24 г., тыс руб	Задолженность на 31.01.25 г., тыс.руб
Задолженность поставщикам	17510,0	47541,0
Предоплата покупателей	0,0	56,0
Задолженность по налогам и сборам	38,0	72,0
Задолженность по заработной плате (текущая)	17,0	31,0
Итого	**17565,0**	**47700,0**

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб.

Единственным участником Общества является Глазков Илья Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Глазков Дмитрий Владимирович (Протокол № 1/26 от 12.01.2026, сроком на 5 лет).

Ведение бухгалтерского учета возложено на директора.

11. 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.

11. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ПЕРСЕЙ» **Глазков Д.В.**