

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Сосновоборская ритуальная компания» за 2025 год

1. Сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Сосновоборская ритуальная компания». Сокращенное наименование Общества: ООО «Сосновоборская ритуальная компания».

Юридический адрес Общества: Ленинградская область, г. Сосновый Бор, ул. Сибирская, д. 11, помещ. 32:, ИНН 4726002936:, КПП: 472601001.

1.2. Информация об обособленных подразделениях:

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.3 Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг (ОКВЭД 96.03).

1.4 Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 14 человек. Среднесписочная численность работающих в 2024 году составила 14 человек.

1.5. Информация об Уставном капитале и Участниках Общества:

Уставный капитал в размере 10 тыс. руб. оплачен в полном размере. Участниками Общества являются:

Ионов Александр Викторович, доля 60%

Новикова Анна Вячеславовна, доля 40% (с 21.09.2023 г.)

Зотова Тамара Вадимовна, доля 40 % (до 21.09.2023 г.)

1.6. Органами управления в Обществе являются: Общее собрание участников и Генеральный директор.

1.7. Ответственность за организацию, состояние внутреннего контроля и за соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет Руководство Общества в лице Генерального директора Иона Александр Викторовича, избранного на должность Протоколом собрания учредителей № 11 от 14.04.2023 года.

В 2025 году бухгалтерский учет осуществлялся бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером Кашфулисламовой Евгенией Константиновной (Приказ о приеме на работу № 15 от 17.09.2018 г.) с 17.09.2018 г. по настоящее время.

2. Общие правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности и основные положения Учетной политики

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчётности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности.

Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

2.2 Учётная политика Общества сформирована на принципах, установленных ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации».

Основные положения Учетной политики	
Состав бухгалтерской отчетности	Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы бухгалтерского учета и упрощенную бухгалтерскую отчетность. Состав бухгалтерской отчетности Общества: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах по сокращенным формам, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (п. 5 ст. 6 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).
Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской (финансовой) отчетности обособленно в случае их существенности.	Показатель считается существенным, если: • отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %, либо • его не раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации.
Способ признания выручки от продажи товаров, работ, услуг	В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по методу начисления)
Способ признания управленческих расходов	Признаются полностью в составе управленческих расходов того отчетного периода, в котором они возникли
Виды активов, которые могут учитываться в качестве расходов будущих периодов	Расходы на страхование (ДМС, КАСКО, ОСАГО и пр.) в бухгалтерской отчетности отражаются по статье «Финансовые и другие оборотные активы» (строка 1240 бухгалтерского баланса).
Способ списания расходов будущих периодов	Списываются на текущие расходы равномерно в течение периода, к которому они относятся.
Методы оценки запасов	Принимаются к учету по фактической себестоимости. ТЗР, понесенные при приобретении запасов, включаются в стоимость этих запасов. Оценка материалов, отпущенных в производство, производится по средней себестоимости.
Способ начисления амортизации Объектов собственных ОС	Линейный способ, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств.
Сроки полезного использования объектов ОС	Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.
Элементы амортизации основных средств	Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) являются предметом профессионального суждения руководства компании и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости компания принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
Лимит признания активов объектами ОС	Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе МПЗ.
Признание предмета аренды	Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, т. к. применяет упрощенные способы БУ (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)
Признание договоров лизинга	Общество признает предмет лизинга на дату предоставления предмета лизинга в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде при соблюдении условий п. 5 ФСБУ 25/2018.
Срок полезного использования ППА	Срок полезного использования ППА равен сроку договора лизинга.
Способ начисления амортизации ППА	Линейный
Обязательство по лизингу	На дату начала лизинга Общество оценивает обязательство по лизингу как сумму номинальных величин будущих лизинговых платежей, без дисконтирования, т. к. применяет упрощенные способы БУ (п. 14 ФСБУ 25 «Аренда»).
Резервы по сомнительным долгам	Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва осуществляется на конец каждого отчетного периода.
Учет депозитов банков	Депозиты банков со сроком погашения более 30 дней учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» и отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения».
Отражение прочих доходов и прочих расходов	В отчете о финансовых результатах следующие прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто: – доходы и расходы от продажи прочего имущества
Оценочные обязательства	Общество не создает резервы, т. к. применяет упрощенные способы БУ (п. 3 ФСБУ 8 «Оценочные обязательства»)

Основные положения Учетной политики	
Состав бухгалтерской отчетности	Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы бухгалтерского учета и упрощенную бухгалтерскую отчетность. Состав бухгалтерской отчетности Общества: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах по сокращенным формам, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (п. 5 ст. 6 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).
Информация о связанных сторонах	Общество не применяет ПБУ 11 «Информация о связанных сторонах», т. к. применяет упрощенные способы БУ (п. 3 ПБУ 11). Общество раскрывает информацию об аффилированных лицах.

3. Расшифровка показателей баланса

3.1. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 основные средства представлены автотранспортом, зданием, бытовкой и станком остаточной стоимостью 6039 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 12187 тыс. руб., накопленная амортизация – 6148 тыс. руб. в 2025 году было приобретено основных средств на 4608 тыс. руб., в т.ч. 4470 тыс. руб. за счет договоров финансовой аренды.

3.2. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 42 тыс. руб., материалы на складе.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 919 тыс. руб. – это выданные авансы – 339 тыс. руб., не оплаченные услуги выполненные в декабре 2025 года – 162 тыс.руб., расходы будущих периодов (в т.ч. по страхованию) – 160 тыс.руб. и обеспечения муниципальных контрактов – 258 тыс. руб.

3.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 67 тыс. руб., в кассе – 4440 тыс. руб.

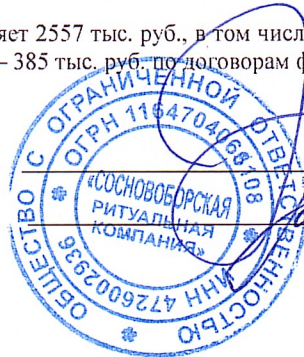
3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 2557 тыс. руб., в том числе: - Перед поставщиками товаров – 59 тыс. руб., перед заказчиками 109 - По налогам и сборам – 385 тыс. руб. по договорам финансовой аренды – 2004 тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«31» марта 2026 г.



А. В. Ионов

Е.К. Кашфулисламова