ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «САГАН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основой вид деятельности организации: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, ОКВЭД 70.22.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4. Учет процентов по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

2.5 Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	797 384	-	-	(268 771)	-	-	-	-	528 613	-
	За 2024 г.	903 871	-	-	(106 487)	-	-	-	-	797 384	-
Итого	За 2025 г.	797 384	-	-	(268 771)	-	-	-	-	528 613	-
	За 2024 г.	903 871	-	-	(106 487)	-	-	-	-	797 384	-

4. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	138 090	-	12 864	-	(77 728)	-	-	-	73 226	-
	За 2024 г.	47 821	-	90 317	-	(48)	-	-	-	138 090	-
Итого	За 2025 г.	138 090	-	12 864	-	(77 728)	-	-	X	73 226	-
	За 2024 г.	47 821	-	90 317	-	(48)	-	-	X	138 090	-

5. Обязательства

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	878 220	-	-	(350 900)	-	-	527 320
	За 2024 г.	908 470	-	-	(30 250)	-	-	878 220
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	60 554	14 850	-	-	-	-	75 404
	За 2024 г.	42 237	18 317	-	-	-	-	60 554
Итого	За 2025 г.	938 774	14 850	-	(350 900)	-	X	602 724
	За 2024 г.	950 707	18 317	-	(30 250)	-	X	938 774

Директор _____ Невежин И.И.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"__"_____ 20__ г.