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

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

ИНН 5911049306, КПП 771301001, ОГРН 1065911037851
Адрес: 127474, г. Москва, ул. Дубнинская, д. 27, корп. 2, кв. 77

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Стратег» (сокращённое наименование — ООО «Стратег») зарегистрировано 21 июня 2006 года.

В связи со сменой участников и адреса места нахождения в 2025 году основным видом экономической деятельности общества является 73.11 «Деятельность рекламных агентств» (код внесён в Единый государственный реестр юридических лиц 12 ноября 2025 года). Дополнительные виды деятельности включают, в том числе, код 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом», который ранее являлся основным.

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, разделён на 2 доли номинальной стоимостью 5 000 рублей каждая. Участниками общества являются Левенкова Мария Михайловна (50%) и Мерхайдярова Альбина Фаисовна (50%). Сведения об участниках внесены в Единый государственный реестр юридических лиц 09 сентября 2025 года.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Мерхайдярова Альбина Фаисовна. Бухгалтерский учёт ведётся генеральным директором самостоятельно.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек (генеральный директор). Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие).

В отчётном периоде общество не имело обособленных подразделений, деятельность обязательному аудиту не подлежит.

2. Стандарты, по которым составлена отчётность

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», а также иными федеральными стандартами с учётом права организации на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта как субъекта малого предпринимательства.

В отчётном периоде общество не получало государственной помощи, подлежащей раскрытию в бухгалтерской отчётности. Операции, связанные с арендой и внеоборотными активами, отсутствовали.

3. 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 отсутствием в отчётном периоде основных средств, нематериальных активов, запасов, финансовых вложений, заёмных средств и иных обязательств по привлечённым кредитам и займам, соответствующие способы учёта в учётной политике не раскрываются.

Дебиторская задолженность отражается по фактической стоимости. Резерв по сомнительным долгам не создаётся в соответствии с правом субъекта малого предпринимательства на применение упрощённых способов учёта.

4. Расшифровка ключевых показателей баланса

На 31 декабря 2025 года бухгалтерский баланс общества имеет следующие показатели.

Валюта баланса на конец отчётного периода составляет 10 тысяч рублей. Актив представлен краткосрочной дебиторской задолженностью в сумме 10 тысяч рублей. Пассив представлен уставным капиталом в той же сумме. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) на начало и на конец года отсутствует.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года в сумме 10 тысяч рублей представляет собой задолженность учредителей по оплате уставного капитала (по 5 тысяч рублей каждый).

В течение 2025 года движение дебиторской задолженности составило:

на начало года (по состоянию на 1 января 2025 года) задолженность составляла 9 тысяч рублей (задолженность старых учредителей);

в сентябре 2025 года в связи со сменой собственника задолженность старых учредителей в сумме 9 тысяч рублей была погашена;

одновременно возникла задолженность новых учредителей в сумме 10 тысяч рублей;

на конец года остаток задолженности составил 10 тысяч рублей.

Просроченная дебиторская задолженность на отчётную дату отсутствует, поскольку срок оплаты уставного капитала (в соответствии с законодательством — 4 месяца с даты внесения сведений об участниках) наступает в январе 2026 года.

Денежные средства на расчётных счетах и в кассе на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Отчёт о финансовых результатах за 2025 год имеет нулевые показатели. В отчётном периоде общество не осуществляло финансово-хозяйственную деятельность, выручка и расходы по обычным видам деятельности отсутствуют. Чистая прибыль (убыток) за отчётный период равна нулю.

5. Информация о дальнейших планах (о деятельности)

Общество планирует продолжить свою деятельность в 2026 году. Оснований для реорганизации или ликвидации не имеется. Принцип непрерывности деятельности применён обоснованно.

В январе 2026 года произведено пополнение расчётного счёта на сумму 10 000 рублей в счёт оплаты уставного капитала. После завершения процедуры оплаты уставного капитала планируется начало финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с основным видом экономической деятельности — 73.11 «Деятельность рекламных агентств».

6. Информация об инвентаризации

В соответствии с требованиями статьи 11 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ перед составлением годовой бухгалтерской отчётности обществом проведена инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация дебиторской задолженности, денежных средств (при их наличии) и обязательств проведена в декабре 2025 года. Расхождений между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учёта не выявлено. Инвентаризация уставного капитала не проводилась ввиду отсутствия его оплаты на отчётную дату.

7. Дата составления пояснений

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год составлены 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Стратег» _____/ Мерхайдярова А.Ф.

Главный бухгалтер ООО «Стратег» _____/ Мерхайдярова А.Ф.

(учёт ведёт генеральный директор)