Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Решение»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Решение» создано 21.02.2007 г. Юридический адрес – г. Красноярск, ул. Телевизорная, зд. 12, стр. 14.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - 73.11 Деятельность рекламных агентств. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 чел.

1.1.3. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Крапивко В.М. с долей 100%.

Директор общества – Давоян Е.А.

1.1.4. Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному раскрытию. В соответствии с частью 1 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и постановлением Правительства РФ от 23.09.2022 № 1665, бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.1.5. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Решение» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

1.1.6. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) и Рекомендациями по раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, приведенными в Приложении № 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

1.1.7. ООО «Решение» 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.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Решение» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.3.2. Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4. Учетная политика. Доходы и расходы

2.4.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.4.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.4.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025 общая величина дебиторской задолженности составила 2 302 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 10 845 тыс. руб.). Снижение показателя связано с погашением задолженности.

В структуре дебиторской задолженности основной объем приходится:

- На расчеты с покупателями и заказчиками: 1 178 тыс. руб.

- На авансы, выданные поставщикам и подрядчикам: 866 тыс. руб.

- Прочая дебиторская задолженность (в том числе по налогам и сборам): 259 тыс. руб.

Просроченная и сомнительная задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 общая величина кредиторской задолженности составила 503 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 800 тыс. руб.). Снижение показателя связано с погашением задолженности.

Основную долю в структуре кредиторской задолженности занимают:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 380 тыс. руб.

- Обязательства перед персоналом по оплате труда: 24 тыс. руб.

- Расчеты по налогам и сборам: 99 тыс. руб.

На 31.12.2025 просроченная кредиторская задолженность перед контрагентами, бюджетом и внебюджетными фондами отсутствует.

5. Капитал (строка 1300)

На 31.12.2025 общая величина капитала составила 1 805 тыс. руб.

Структура капитала:

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.

- Нераспределенная прибыль: 1 795 тыс. руб.

6. Финансовые результаты

За отчетный период 2025 год ООО «Решение» получен чистый убыток в размере 7 542 тыс. руб. (в 2024 году получена чистая прибыль 1 610 тыс. руб.). Основным фактором, оказавшим негативное влияние на финансовый результат, стало сокращение объемов продаж в связи с изменением рыночной конъюнктуры, сокращением заказчиков и объемов заказов. Полученный убыток покрыт за счет нераспределенной прибыли организации. Руководством компании реализуется план по финансовому оздоровлению, направленный на оптимизацию коммерческих и управленческих расходов, поиска новых рынков сбыта и расширения клиентской базы.

7. Принципы формирования отчетности и характер расходов

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности Общества и на основе принципа осмотрительности.

Все расходы, отраженные в бухгалтерском учете и отчетности, являются экономически обоснованными, документально подтвержденными и непосредственно связаны с извлечением доходов от основной деятельности.

8. Иная существенная информация

Настоящая бухгалтерская отчетность не содержит событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих обязательному отражению в отчетности в соответствии с действующими стандартами.