

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

Общество с ограниченной ответственностью «1+1»

1. Общая информация об организации

ООО «1+1» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Единственным участником Общества является Сорокина Ольга Николаевна, доля участия — 100 %.

ООО «1+1» относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) 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.

3. Основной вид деятельности

69.20 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

4. Учетная политика

Учетная политика составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими стандартами, положениями, указаниями и инструкциями.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С:Предприятие 8.3».

4.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Согласно учетной политике ООО «1+1» амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В 2025 году ООО «1+1» приобрело помещение общей стоимостью 14 544 тыс. руб.

4.2. Нематериальные активы

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

4.3. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

4.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения по займам выданным отражаются в бухгалтерской отчетности без причитающихся к уплате процентов. Задолженность по причитающимся к уплате процентам учитывается в составе дебиторской задолженности.

Бухгалтерский учёт финансовых вложений ведётся в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока их обращения.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);

- по депозитным вкладам – вклад по каждому договору;

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений не производится.

4.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

4.6. Заёмные средства

Задолженность по полученным кредитам и займам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

На 31 декабря 2025 года у ООО «1+1» имеется задолженность по долгосрочному кредиту в сумме 11 958 тыс. рублей.

5. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах:

Выручка в бухгалтерском учете признаётся по методу начисления, т.е. в периоде, к которому она относится, независимо от времени фактического поступления оплаты.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в составе расходов в периоде возникновения.

Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 77 472 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 73 884 тыс. руб.

Прочие доходы – 1 690 тыс. р., в т.ч. проценты к получению по депозитным счетам в сумме – 1 346 тыс. руб.

Прочие расходы – 1 583 тыс. руб., в т.ч. услуги банка - 624 тыс. руб.,

Чистая прибыль за отчетный период 2025 год составила 2 246 тыс. руб.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности и дата подписания.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «1+1»

Сорокина О.Н.