

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Баланс»

385452, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Короленко, д.75
ОГРН 1190105002614; ИНН 0105081695; КПП 010501001

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «БАЛАНС» за 2025 г.**

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «БАЛАНС» зарегистрировано МИФНС №1 по Республике Адыгея 09.10.2019 года.

Юридический адрес: 385452, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Короленко, д.75.

Бухгалтерская отчетность ООО «БАЛАНС» (далее Общество) формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Единственным учредителем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации - Клязник Петр Борисович, владеющий 100% доли в уставном капитале.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Клязник Петр Борисович.

Основным видом деятельности Общества является торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков (код по ОКВЭД2 47.99).

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 1 человек.

Для ведения хозяйственной деятельности открыт расчетный счет в рублях в ЮГО-ЗАПАДНОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК.

Общество применяет общий режим налогообложения.

За 2025 г. Обществом были уплачены налоги в бюджеты разных уровней в сумме 276 731,59 рублей.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утверждённым приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н, Положениями по бухгалтерскому учёту, утверждёнными приказами Минфина РФ, ФСБУ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Стоимость спецодежды, спецоснастки и хозяйственного инвентаря в целях налогового учета по налогу на прибыль признается в расходах единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

В учетной политике организации установлен критерий для квалификации депозитов в банке в качестве денежных эквивалентов или финансовых вложений в зависимости от срока вклада. Депозиты со сроком размещения три месяца и менее относятся к денежным эквивалентам с учетом на субсчете 55/04 «Специальные счета в банках» и отражением в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Депозиты со сроком размещения более трех месяцев относятся к финансовым вложениям с учетом на счете 58 «Финансовые вложения» и отражением в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет»).

3. Итоги финансово-хозяйственной деятельности

За 2025 г. выручка Общества составила 3048 тыс. рублей.

На 31.12.2025г. имеется текущая кредиторская задолженность в сумме 16 тыс. рублей (задолженность перед бюджетом по налогам и сборам, по оплате труда).

Прочие расходы в сумме 13 тыс. рублей - услуги банков.

Чистая прибыль по итогам работы за 2025 г. составила 214 тыс.руб.

Генеральный директор

ООО «Баланс»

Клязник Петр Борисович

М.П.