

ООО «Коралл В»

ОГРН 1027700555717, ИНН/КПП 7702020723/ 770201001
129090, Москва г, пр-кт Мира, д. 40

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Коралл В» за 2025 год

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Коралл В» за 2025 г. подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Перед составлением бухгалтерской отчетности была проведена ежегодная инвентаризация на основании приказов:

- № 1-инв от 30.12.2025 г. – инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности;
- № 2-инв от 30.12.2025 г. – инвентаризация денежных средств

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения о ООО «Коралл В»

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Коралл В»
Сокращенное наименование	ООО «Коралл В»
Юридический адрес	129090, Москва г, пр-кт Мира, д. 40
Дата государственной регистрации	09.02.1994
ОГРН	1027700555717
ИНН/КПП	7702020723/ 770201001
Основной ОКВЭД	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Алмаева Виктория Викторовна.
Численность сотрудников в 2025 году	1

2. Основные положения учетной политики

2.1. Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 1-УП от 31.12.2023 года. Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

2.2. Основные средства.

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

2.2.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.2.3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.2.4. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом

2.3. Нематериальные активы

2.3.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости

2.3.2. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

2.3.3. При принятии к бухгалтерскому учету НМА Общество выбирает линейный способ начисления амортизации.

2.4. Запасы

2.4.1. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы"

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.4.3. Учет затрат

2.4.4. Все текущие, управленческие затраты отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

2.4.5. Все расходы, накопленные на счете 26, на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.08".

2.5. Резервы по сомнительным долгам

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.5.2. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.6. Займы и кредиты

2.6.1. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

2.6.2. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.7. Система налогообложения

2.7.1. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), являясь плательщиком налога, взимаемого в связи с применением указанного специального режима налогообложения, вплоть до утраты права на его применение либо до добровольного отказа от его применения в соответствии с положениями гл. 26.2 "Упрощенная система налогообложения" Налогового кодекса Российской Федерации.

2.7.2. В качестве объекта налогообложения Обществом выбраны "доходы".

2.7.3. Налоговая ставка, применяемая в учете Общества при расчете налога по упрощенной системе налогообложения, составляет 6%.

3. Основные показатели деятельности в 2025 году

В 2025 году ООО «Коралл В» осуществлял коммерческую деятельность, связанную с предоставлением в аренду находящегося в собственности имущества.

В 2025 году обществом получен убыток в связи с тем, что сдача имущества в аренду была возобновлена только в октябре 2025 года. В следующем 2026 году Общество планирует получение прибыли по результатам года

Сальдо единого налогового счета по состоянию на 31.12.2025 г. равно 36 640,20 рублей.

4. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» включает:

Наименование	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб.	На 31.12.23, тыс.руб.
Основные средства	1	3	7

4.2. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» включает:

Наименование	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб.	На 31.12.23, тыс.руб.
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	603	29	34
Задолженность бюджета	42	26	1
Задолженность прочих контрагентов	561	3	33
ИТОГО ДЗ	603	29	34

4.3. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает:

Наименование	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб.	На 31.12.23, тыс.руб.
Денежные средства на расчетном счете	0	0	3

4.4. Строка 1300 «Капитал» включает:

Наименование	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб.	На 31.12.23, тыс.руб.
Уставный капитал	10	10	10
Непокрытый убыток	-423	-181	-1109
ИТОГО	-413	-171	-1099

4.5. Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» включает:

Наименование	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб.	На 31.12.23, тыс.руб.
Займ выданный учредителем Алмаевой В.В. на пополнение оборотных средств	0	67	848

4.6. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» включает:

Наименование	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб.	На 31.12.23, тыс.руб.
--------------	----------------------	-----------------------	-----------------------

Задолженность перед бюджетом	142	137	238
Задолженность перед работниками по заработной плате	7	0	5
Задолженность покупателей	0	0	52
Задолженность по полученному беспроцентному займу, в т.ч.	867	0	0
Алмаева В.В.	495	0	0
ООО «Здоровье»	372	0	0
ИТОГО КЗ	1 016	133	295

5. Расшифровка показателей Отчет о финансовых результатах

5.1. Строка 2110 «Выручка» включает:

Наименование	За 2025 год, тыс.руб	За 2024 год, тыс.руб.
Выручку от покупателей, в т.ч.:	390	1 430
ИП Никитина А.В.	390	1 430
Итого выручка	390	1 430

5.2. Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» включает:

Наименование	За 2025 год, тыс.руб	За 2024 год, тыс.руб.
Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	35	101
Амортизация	3	3
Заработная плата	25	66
Страховые взносы	7	21
Программное обеспечение	0	11
Итого расходы	35	101

5.3. Строка 2350 «Прочие расходы» включает:

Наименование	За 2025 год, тыс.руб	За 2024 год, тыс.руб.
Платежи за комиссию банка	8	10
Налог на имущество	480	502
Госпошлина	111	0
Прочие внереализационные расходы	0	30
Итого прочие расходы	599	542

5.4. Строка 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» включает:

Наименование	За 2025 год, тыс.руб	За 2024 год, тыс.руб.
Налог УСН 6%	18	66

6. Связанные стороны.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «Здоровье»	101000, г. Москва, Чистопрудный б-р, д. 7/2	Один и тот же руководитель	28.02.2025	Договор займа

7. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Ф.И.О. Бенефициарного владельца	Гражданство	Статус
Алмаева Виктория Викторовна	РФ	Учредитель

8. События после отчетной даты

8.1. Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

9.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности за 2025 год и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

10. Общая информация о потенциально существенных рисках в отношении непрерывности деятельности

10.1.1. Руководство произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода

10.1.2. У общества отсутствуют потенциально возможные риски, связанные с хозяйственной деятельностью. Руководство считает, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Генеральный директор
ООО «Коралл В»

Алмаева В.В.