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

Организация: ООО « Чародейка»

Юридический адрес организации: 308015, г. Белгород, улица Сумская д.22

1.Основной вид деятельности: ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с обьектом налогообложения «Доходы».

2.Информация об учетной политике:

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства (микропредприятием), применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. Также, являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
Резервы под обесценение финансовых вложений не создаются.
Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Отступлений от правил бухгалтерского учета и оценки статей бухгалтерской отчетности ООО «Чародейка» при ее составлении за 2025 год не производилось.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным Стандартом Бухгалтерского Учета ФСБУ 6/2020
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Начисление амортизации по ОС, НМА производится линейным способом.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются при отпуске в производство и ином выбытии по методу ФИФО. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Директор _____ (подпись) Гончар Р.П.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 437	(2 437)	-	(2 297)	2 297	-	-	-	-	-	-	140	(140)
	За 2024 г.	2 437	(2 437)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 437	(2 437)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 086	(2 086)	-	(2 086)	2 086	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 086	(2 086)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 086	(2 086)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	352	(352)	-	(212)	212	-	-	-	-	-	-	140	(140)
	За 2024 г.	352	(352)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	352	(352)
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Здания	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 384	-	11 504	-	(1 812)	-	-	-	21 076	-
	За 2024 г.	9 874	-	1 542	-	(31)	-	-	-	11 384	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	29	-	(27)	-	-	-	29	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	31	-	(5)	-	-	-	31	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11 320	-	11 500	-	(1 750)	-	-	-	21 070	-
	За 2024 г.	9 840	-	1 480	-	-	-	-	-	11 320	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	1	-	(2)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	2	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 384	-	11 504	-	(1 812)	-	-	X	21 076	-
	За 2024 г.	9 874	-	1 542	-	(31)	-	-	X	11 384	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	197	-	-	(197)	-	-	-
	За 2024 г.	153	59	-	(15)	-	-	197
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	4	4	-	(4)	-	-	4
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	53	-	-	(53)	-	-	-
	За 2024 г.	10	53	-	(10)	-	-	53
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	105	-	-	(105)	-	-	-
	За 2024 г.	105	-	-	-	-	-	105
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	33	-	-	(33)	-	-	-
	За 2024 г.	35	-	-	(1)	-	-	33
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	197	-	-	(197)	-	X	-
	За 2024 г.	153	59	-	(15)	-	X	197

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	50	78
Отчисления на социальные нужды	15	24
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 180	1 204
Итого по элементам	1 246	1 306
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 246	1 306