

Общество с ограниченной ответственностью «СЛБ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СЛБ» (ООО «СЛБ»)

Юридический и фактический адрес: 119049, г. Москва, Ленинский проспект, дом 11, строение 1.

Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы по г. Москве 14 сентября 1995 года.

ИНН 7736134408, КПП 770601001, ОГРН 1037739207879.

Общество применяет УСНО (доход). Уведомление о возможности применения УСН № 18-37/9992/1169 от 02 декабря 2004 года. Способ учета доходов при упрощенной системе налогообложения УСН «доходы» - кассовый метод.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Микропредприятие с 01.08.2016 года.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основным видом деятельности Общества является: ОКВЭД 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Участниками Общества на 31.12.2025 года является:

Бишко Ольга Кузьминична – с долей 31,35% уставного капитала Общества.

Бишко Станислав Петрович – с долей 68,65 % уставного капитала Общества.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 3 603 073 рублей.

Высшим органом управления в Обществе является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является

Управляющая организация ООО «ПЕЛЕ» в лице, Генерального директора Стахова Владимира Антоновича, действующего на основании устава и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №1/26.01-07 от 26 января 2007 года
Главный бухгалтер Орлова Наталья Вячеславовна.

Средняя численность работников составила 2 человека.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ :

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».
ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены вознаграждения:

за 2025 год:

- заработная плата – 876,6 тыс. руб.;
- страховые взносы – 253,3 тыс. руб.

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации за 2025 год составили: 15 418 тыс. руб. (без НДС);

4. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 10 773 тыс. руб.

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году представляет собой прибыль в сумме 3 724 тыс. руб.

6. Расчет налога на имущество организации, земельного налога.

Согласно п. 2 ст. 346.11 НК РФ организации, применяющие УСН, освобождены от налога на имущество (за исключением налога, уплачиваемого в отношении объектов недвижимого имущества, налоговая база по которым определяется как их кадастровая стоимость). По недвижимости, которая облагается по среднегодовой стоимости, организации на УСН освобождены от имущественного налога.

Земельные участки — объект налогообложения для налогоплательщиков на упрощенной системе налогообложения (УСН).

Сумма налога на имущество, в соответствии с данными регистров налогового учета за 2025 год составила 1 381,8 тыс. руб.

Сумма земельного налога, в соответствии с данными регистров налогового учета за 2025 год составила 182,6 тыс. руб.

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 197 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- Расходы на услуги банка – 30,47 тыс. руб.;
- Госпошлина (регистрация прав на недвижимое имущество) – 166,6 тыс. руб.

8. Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – доходы).

Сумма налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 год составила 724 тыс. руб.

Ставка налога составляет 6%.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 9 от «28» декабря 2024 года.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

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

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

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации.

Стоимость основных средств на 31.12.2025 г. с учетом амортизации составляет 155 086 тыс. рублей.

Увеличение основных средств в 2025 году связано с приобретением жилого дома (кадастровый номер 77:17:0120114:356) и земельного участка (кадастровый номер 50:21:0120111:766).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

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

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации.

10. Резервы по сомнительным долгам

На 31.12.2025 г. сомнительных долгов нет, - резерв не создается.

11. Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель,

или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

12. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

14. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Генеральный директор



Стахив В.А.

Главный бухгалтер



Орлова Н.В.

26.02.2026 г.

