

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью «Старатель и К» (ООО «Старатель и К»)**

**Название компании (полное и сокращенное наименование): Общество с ограниченной ответственностью «Старатель и К» (ООО «Старатель и К»)**

**ИНН 7723135676**

**КПП 502701001**

**ОГРН 1037739403283**

**Дата регистрации Общества; 20.10.1997г.**

**Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 04.06.2019г.**

**Адрес юридического лица: 140080, Московская область, г. Лыткарино, территория промзона Тураево, строение 13А**

**Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Коваленко Алла Валентиновна**

**Обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности возложены на генерального директора Коваленко Аллу Валентиновну (Федеральный закон «О бухгалтерском учете», статья 7, часть 3)**

**Сотрудников на предприятии нет.**

**Уставный капитал Общества составляет 10000 (десять тысяч) рублей**

**Участником Общества является:**

**Коваленко Алла Валентиновна с номинальной стоимостью доли 10000 (десять тысяч) рублей, размер доли 100%**

**Основной вид деятельности: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»**

**Основные средства на балансе: склад, производственный цех**

**Нематериальных активов на балансе нет**

**Основным и единственным видом хозяйственной деятельности является сдача в аренду складов.**

**1. Общие положения**

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ВК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

## 2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

2.3 Основные положения учётной политики:

- для учета денежных средств в банках счет 51 «Расчетные счета» 57 «Переводы в пути»;
- для учета основных средств счет 01.1 «Основные средства», 08 – приобретение основных средств, 01.2 «Выбытие основных средств», 02 – «Амортизация основных средств»
- для учета производственных запасов счет 10 «Материалы»;
- для учета расчетов с поставщиками счет 60 «Расчета с поставщиками»
- для учета расчетов с покупателями и заказчиками сч. 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»
- для учета затрат, связанных с производством и продажей продукции (работ, услуг), счет 20 «Основное производство» , 44 «Расходы на продажу»;
- для учета дебиторской и кредиторской задолженности счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 75 «Расчеты с учредителями», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;
- для учета капитала счет 80 «Уставный капитал»;
- для учета краткосрочных займов счет 66.1 «Краткосрочные кредиты и займы (в рублях)», 66.3 «Проценты по краткосрочным кредитам и займам, (в рублях)»
- для учета долгосрочных займов счет 67.1 «Долгосрочные кредиты и займы (в рублях)», 67.3Проценты по краткосрочным кредитам и займам, (в рублях)»
- для учета финансовых результатов счет 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки»

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности - При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5 % от валюты баланса.

Основные средства - Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. учитываются в составе основных средств; Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы:

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии основных средств принимается полностью самортизированной.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

### **3. Иная информация**

3.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что Основным и единственным видом хозяйственной деятельности ООО «Старатель и К» является сдача в аренду склада, производственных помещений.

3.2. Первоначальная стоимость полностью списана через амортизацию, продолжает числиться на счете 01.

3.3. Основные показатели бухгалтерского баланса 2025 год.:

Актив баланса:

- Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 33 тыс. руб. – представляет остатки на расчетном счете и в кассе организации.

Пассив баланса:

Строка 1300 «Капитал» 426 тыс. Руб. – отражены средства уставного капитала 10 тыс.руб. и нераспределенная прибыль в обращении 416 тыс. Руб.

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Отражена кредиторская задолженность по единому налогу по УСН (доходы) в сумме 24,0 тыс. руб., срок оплаты по которым на 31. 12.2025 г. не наступил.

3.4 Отчет о финансовых результатах за 2025 год

Строка 2110 гр. 4 «Выручка» 730 тыс. Руб. - отражена выручка от сдачи в аренду складов, производственных помещений.

Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» 940 тыс. руб. отражены расходы по земельному налогу, коммунальные платежи и материалы.

Строка 2350 «Прочие расходы» 20 тыс.руб. – отражены в основном услуги банка – комиссия Банка, лицензионное вознаграждение банка, бухгалтерская программа.

Строка 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» 64 тыс.руб – единый налог по УСН (доходы) за 2025 г.

Строка 2400 « Чиста прибыль (убыток) организаций» 294 тыс. руб. -

Директор

Коваленко А.В.

\_\_\_\_\_  
(наименование должности)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

"\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.