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

ООО «Фея»

1. Общие положения

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Фея» зарегистрировано 17.09.1997 г., Постановлением главы администрации город-курорт Анапа № 385, ОГРН 102230523596, ИНН 2301034568, КПП 230101001, юридический адрес: 353450, Краснодарский край, г. Анапа, ул.Владимирская,55.
Директором ООО «Фея» является Янишогло Федор Евгеньевич приказ №25 от 21.11.2024 г.
Обособленных подразделений , филиалов и представительств нет.
Основной вид деятельности ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
Уставный капитал ООО «Фея» составляет 10000 рублей,
Единственный участник Янишогло Федор Евгеньевич с долей участия 100%.
Численность сотрудников ООО «Фея» по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 9 человек.
ООО «Фея» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» (НДС 5%)
Аудит бухгалтерской отчетности Общества – Общество на подлежит обязательному аудиту
1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" **ООО «Фея»** применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора № 34 от 26.12.2024 г.
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Как малое предприятие, которое ведет бухгалтерский учет в упрощенном порядке, организация не применяет
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства , условные обязательства и условные активы»;
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
ПБУ 11/2008 « Информация о связанных сторонах»;
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».
В отчетном периоде в учетную политику было внесены изменения в связи с введением стандарта ФСБУ 9/2025 «Доходы»,

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

продукции с длительным циклом изготовления	подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	

3.Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество сдает в краткосрочную аренду нежилые помещения без права выкупа и сдачи в субаренду. Ввиду того , что организация относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п.11 ФСБУ 25/2018)

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

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		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	31 851	(25 287)	-	-	-	(540)	-	-	-	31 851	(25 827)
	За 2024 г.	31 851	(24 747)	22	(22)	-	(540)	-	-	-	31 851	(25 287)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	6 125	(2 339)	-	-	-	(136)	-	-	-	6 125	(2 475)
	За 202	6 125	(2 203)	-	-	-	(136)	-	-	-	6 125	(2 339)

		4 г.											
	Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 053	(8 639)	-	-	-	(228)	-	-	-	10 053	(8 866)
		За 2024 г.	10 053	(8 411)	-	-	-	(228)	-	-	-	10 053	(8 639)
	Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Транспортные средства	За 2025 г.	14 965	(13 873)	-	-	-	(141)	-	-	-	14 965	(14 014)
		За 2024 г.	14 965	(13 732)	-	-	-	(141)	-	-	-	14 965	(13 873)
	Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 202	-	-	22	(22)	-	-	-	-	-	-	-

		4 г.											
	Объекты природопользования	За 2025 г.	708	(437)	-	-	-	(35)	-	-	-	708	(472)
		За 2024 г.	708	(401)	-	-	-	(35)	-	-	-	708	(437)
	Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Нематериальные активы.

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 г. нематериальных активов на балансе ООО «Фея» нет.

6. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025 г	-
Материально-производственные запасы	25.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 21589 тыс.руб. , что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с экологической катастрофой в акватории Черного моря, что привело к

отсутствию туристов в летний период 2025 г. и отсутствию поступлений от деятельности пансионатов в связи с невозможностью сдачи в аренду нежилых помещений для ведения курортно-туристической деятельности.

8. Способ раскрытия информации о госпомощи.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

31 декабря 2025 г.