

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование — ООО «Ветерок».

Юридический адрес 141804, Московская обл, г.Дмитров, пер.2-й Речной, д.7А. Дата государственной регистрации — 21.03.2006 г.

Основной вид деятельности — 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человек. С момента регистрации ООО «Ветерок» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Уставный капитал составляет 1000 тыс. руб. Единственным участником является Козлова Г.А. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Г.А.Козлова. Главный бухгалтер — Г.А.Козлова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

ООО «Ветерок» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «Ветерок» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

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»

Основные положения учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость более 100 000,00 руб. за единицу, учитываются организацией в качестве основных средств, 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 исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов по обычным видам деятельности	Списание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация передает товары покупателю, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует офисное помещение по краткосрочному договору аренды. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету Здание магазина с земельным участком в п.Синьково Дмитровского р-на Московской области, Здание магазина и земельный участок под ним в г.Яхроме Дмитровского р-на Московской области и серверное оборудование.

5. Запасы

Основную часть материальных запасов по строке 1210 баланса составляют офисная мебель, техника и строительные материалы для ремонта помещений.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по строке 1230 баланса за 2025год сократилась на 475 тыс.руб. в результате погашения задолженности дебиторами.

Финансовые вложения по строке 1240 баланса уменьшились на 1170 тыс.руб. в результате списания безнадежного к взысканию займа.

Кредиторская задолженность по строке 1520 баланса уменьшилась на 2383 тыс.руб. в результате погашения задолженности перед кредиторами.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 15045 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 502 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано ежегодным ростом тарифов на услуги. Так же произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 3431 тыс. руб. в результате увеличения затрат на аварийный ремонт зданий и ростом тарифов и услуг на обслуживание. Общий финансовый результат за год получился отрицательный и был покрыт за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Дата составления текстовых пояснений 17 марта 2026 года.

Генеральный директор



Козлова Г.А.

