

Общество с ограниченной ответственностью «Праздничный»

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

1. Краткая характеристика организации.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Праздничный».

1.2. Юридический адрес 248025, Калужская область, г. Калуга, переулок Сельский, дом 21, помещение 12.

1.3. Дата государственной регистрации 12.11.2004 г.

1.4. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность сотрудников
Администрация	4

1.5. Уставный капитал составляет 400.000 р.

Участниками являются:

Бадмаев Игорь Владимирович с долей 50%,

Бадмаев Сергей Владимирович с долей 50%.

Уставный капитал полностью оплачен.

1.7. Основной вид деятельности:

68.20 (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом).

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Шалтыкова Елена Викторовна, приказ 19-к от 01.06.2017 г.

Главный бухгалтер Общества: Красавин Владимир Александрович, приказ 24-к от 03.07.2017 г.

1.9. Финансовые вложения.

Общество имеет финансовые вложения в виде 100% вклада в уставном капитале обществ:

ООО «Марсконтракт» - 221.750 р.

ООО «ПФЛконтаркт» - 221.750 р.

2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

2.2. Основные средства и капитальные вложения в них.

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) 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. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

- 2.2.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- 2.2.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.
- 2.2.4. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
- 2.2.5. 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.
- 2.2.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Нематериальные активы.

Нематериальных активов общество не имело и не имеет.

2.4. Учет запасов.

- 2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот.
- 2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
- 2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.6. Учет расходов и доходов.

- 2.6.1. Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
- 2.6.2. Доходы отражаются на счете 90 "Продажи".

Основной доход общества складывается от услуг, связанных со сдачей в аренду объектов ОС.

3. Бухгалтерская отчетность.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3.1. Основные средства.

Амортизируемые ОС состоят из облагаемым налогом на имущество объектам:

- а) Здания: Здание Склада.
- б) Сооружения: Благоустройство территории, Газовая сеть, Парковка, Улучшения котельной.

Остаточная стоимость – 36.873 т.р.

и имуществом не облагаемых налогом по остаточной стоимости – 1.264 т.р.

4. Долгосрочные заёмные средства.

Заёмные средства под проценты от ИП участника общества. Должны быть погашены в 2026 г.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Общество находится в стадии реорганизации в виде присоединения к ООО «Вертикаль».

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года

Руководитель



Палтыкова Е.В.