

**Пояснения к
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

ООО «Афалина» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Афалина» (далее Общество)
ИНН 4703050838, КПП 470301001, ОГРН 1034700570552
- 1.2 Юридический и фактический адрес: 188643, Ленинградская область, р-н Всеволожский, г. Всеволожск, пр-кт Октябрьский, дом 180, этаж цокольный, помещение 13.
- 1.3 Зарегистрировано 27.03.2000 г. Приказом Всеволожского территориального отделения Учреждение юстиции Ленинградской областной Регистрационной палаты №09/03620
- 1.4 Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- 1.5 Долей участия в других организациях нет.
- 1.6 Филиалов и обособленных подразделений нет.
- 1.7 Участниками (бенефициарными владельцами) ООО «Афалина» являются физические лица:
 - Голубев Андрей Владимирович, гражданин РФ – размер участия – 50%;
 - Голубева Ольга Ивановна, гражданка РФ – размер участия – 50%.
- 1.8 Основной вид деятельности: (ОКВЭД 68.20.2) Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- 1.9 Численность сотрудников на 31 декабря 2025г. составляет 1 человек.
- 1.10 Генеральный директор – Курмалиева М.В., долей в уставном капитале Общества не имеет.
- 1.11 Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Общество применяет специальную ставку Налога на добавленную стоимость в размере 5 (пять) процентов.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

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.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

3. Информация об учетной политике

- 3.1. Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом руководителя и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

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»;

3.2. Основные положения учётной политики:

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 30% от величины строки бухгалтерской отчетности.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 80 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы.

Амортизация объектов основных средств начисляется ежемесячно, линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

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.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

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

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

Учет аренды

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к бессрочным договорам аренды, к договорам аренды с неопределённым сроком действия, а так же к договорам аренды со сроком действия менее 12 месяцев.

Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

4. Основные показатели деятельности

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	10 000	10 000	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	-	-	(10 000)	-	-
в том числе:									
Займы предоставленные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	10 000	10 000	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	-	-	(10 000)	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	13 800	-	-	-	-	(10 000)	3 800	-
	За 2024 г.	3 800	-	-	-	-	10 000	13 800	-
в том числе:									
Займы предоставленные	За 2025 г.	13 800	-	-	-	-	(10 000)	3 800	-
	За 2024 г.	3 800	-	-	-	-	10 000	13 800	-
Итого	За 2025 г.	13 800	-	-	-	-	-	13 800	-
	За 2024 г.	13 800	-	-	-	-	-	13 800	-

4.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйств. жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты по беспроцентным займам выданным	3а 2025 г.	-	-	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	3а 2025 г.	3 545	-	1 737	-	(870)	-	-	-	4 412	(2)
	3а 2024 г.	2 619	-	1 004	290	(367)	-	-	-	3 545	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 999	-	1 618	-	(399)	-	-	-	4 218	(2)
	3а 2024 г.	2 600	-	399	-	-	-	-	-	2 999	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	311	-	-	-	(311)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	673	5	(367)	-	-	-	311	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	160	-	-	-	(160)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(125)	285	-	-	-	-	160	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	75	-	119	-	-	-	-	-	194	-
	3а 2024 г.	19	-	56	-	-	-	-	-	75	-
Итого	3а 2025 г.	3 545	-	11 737	-	(870)	-	-	X	14 412	(2)
	3а 2024 г.	2 619	-	1 004	290	(367)	-	-	X	3 545	-

4.3. Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйств. жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 933	2 057	-	(1 826)	-	-	8 164
	3а 2024 г.	8 785	2 623	-	(3 475)	-	-	7 933
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12	163	-	(12)	-	-	163
	3а 2024 г.	12	12	-	(12)	-	-	12
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 116	866	-	(1 433)	-	-	6 549
	3а 2024 г.	7 894	2 610	-	(3 389)	-	-	7 116
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	734	-	-	(330)	-	-	404
	3а 2024 г.	747	-	-	(13)	-	-	734
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 026	-	-	-	-	1 026
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	20	2	-	-	-	-	22
	3а 2024 г.	29	-	-	(9)	-	-	20
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	51	-	-	(51)	-	-	-
	3а 2024 г.	103	-	-	(52)	-	-	51
Итого	3а 2025 г.	7 933	2 057	-	(1 826)	-	X	8 164
	3а 2024 г.	8 785	2 623	-	(3 475)	-	X	7 933

5. Иная существенная информация.

5.1. Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не установлено.

5.2. Все объекты аренды признаются в качестве операционной аренды.

5.3. На отчетную дату не установлено судебных споров, претензий и иных рисков, способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

Генеральный директор
ООО «Афалина»

М.В. Курмалиева

«20» марта 2026 г.