

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «...» (далее «Общество») образовано в 2005 г. Организация ведет деятельность ОКВЭД 68.20 «Управление собственным и арендованным имуществом»

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человек (31 декабря 2024 г. – 3 человек).

Общество зарегистрировано по адресу:

197955, Костромская область, Красносельский район,
Боровиковское сельское поселение, Русская деревня территория, д.2
Территория размещается на земельном участке ,заключен договор аренды от 24.06.2019 №6288 площадь 11524,17 кв.м на срок 49 лет.

Обособленное подразделение -нет.

Участниками являются:

Горская Наталья Анатольевна 25%
Мартынов Александр Валерьевич 25%
Мартынов денис Александрович 25%
Мартынов Юрий Валерьевич 25%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Мартынов Александр Валерьевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2024 составляет 10 000 руб

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, то

знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены объекты недвижимости со сроком полезного использования более 15 лет, машины, оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- покупные товары;
- материалы;

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- количество

Материалы учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до склада.

При отпуске их оценка производится организацией по стоимости.

Поступившие в организацию материалы и инвентарь принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР).

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и поставщиков

Задолженность покупателей и поставщиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (поставщиками) с учетом в НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

а. Резервы сомнительных долгов не создаются.

9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

12. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по кассовому методу (при поступлении на расчетный счет) Состав выручки : арендная плата по договору

с ЗАО «Волжский прибор», возмещение дополнительных расходов, связанных с содержанием гостиничных домов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от оказания услуг.
-

13. Признание расходов

Себестоимость продаж включает все расходы, управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- списание дебиторской задолженности,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

14. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ (при полной потере потребительских свойств):
- осуществляется по учетной стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации услуг — кассовым методом за отчетный период.

Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы -нет

2. Основные средства (Табл)

3.Запасы(таб)

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных записов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность(табл)

9.Налоги

Организация применяет систему налогообложения УСН с базой ДОХОД, в 2025 году ставка по налогу 6 %

По данным налогового учета налогооблагаемая п база за 2025 г. составила 3415 тыс. руб. (в 2024 году – 3837тыс. руб.).

10. Расходы по обычным видам деятельности.(табл)

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО , отсутствуют.

Табличная часть.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение-некие	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства(за исключением инвестиционной недвижимости) - строения	за I 25 г. ²	13051	(8820)		()		(3)							13051	(8823)
	за # г. ¹		()		()		()								()
строения	за I 25 г. ²	13051	(8820)		()		(3)							13051	(8823)
	за # 25 г. ³	1699	(1699)		()		()							1699	(1699)
Инвестиционная недвижимость -	за # г. ²	0	()		()		()							0	()

6.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год #25 г. ²	2358	()	()	()	()	()	X	X	2358	()
	за # г. ³	()	()	()	()	()	()	X	X	()	()
в том числе: ТМЦ	за год #25 г. ²	2358	()	(5)	()	()	()	()	()	2358	()

6.1. Наличие и движение запасов

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 1 декабря г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2021 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	нет	нет	нет
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, -	нет	нет	нет
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская	за год if 25 г. ⁹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год #25 г. ²	3644	()	3424	()	(3415)	()	()	()	3653	()
	за # г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе зарплата	за год #25 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Итого	за год #25 г. ²	3644	()	3424	()	(3415)	()	()	X	3653	()
	за # г. ³	()	()	()	()	()	()	()	X	()	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за год #15 г. ²	2374	()	()	(174)	()	2200
	за # г. ¹	()	()	()	()	()	()
в том числе: заемные средства (вид)	за год #25 г. ²	2374	()	()	(174)	()	2200
	за # г. ¹	()	()	()	()	()	()

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31.12 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 25 г. ⁶	На 31 декабря 20_25 г. ⁷
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г. ²	За год 20_24 г. ³
Материальные затраты	467	414
Затраты на оплату труда	708	617
Отчисления на социальные нужды	214	176
Амортизация	3	68
Прочие затраты	300	232
Итого по элементам	1692	1507
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+] незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1692	1507

Генеральный директор ООО

Мартынов А.В.