

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

2025год

Информация об организации

Сокращенное наименование: ООО «Уют»

Организация зарегистрирована 25.03.2008 г.

Основной государственный регистрационный номер 1083123005272.

Юридический адрес: г. Белгород, ул. Губкина, 17а.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 68.20.2 - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Численность сотрудников на 31.12.2025года – 1человек.

Структурные подразделения отсутствуют.

Учредители:

-Розенталь Татьяна Львовна-75% участия

-Розенталь Анна Олеговна-25% участия.

Директор общества- Розенталь Анна Олеговна.

Фонд оплаты за 2025 г составил- 1976 тыс. руб., отчисления страховых взносов- 584 тыс. руб.

В 2025 г. дивиденды не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2025 года ООО «Уют» не имеет:

- просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;
- картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам;
- просроченной задолженности перед бюджетами различных уровней и внебюджетными фондами.

Бухгалтерский учет.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете».

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С.

Информация об учетной политике и правилах бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №34/2 от 28.12.2024г.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Изменения в учетную политику в 2025году не вносились.

Основные элементы учетной политики:

Учет основных средств

-Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. 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.

-Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

- Переоценка основных средств не производится.

-Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов.

- Если ожидаемая сумма поступлений от ликвидации ОС не является существенной, не может

определена, то ликвидационную стоимость принимается равной нулю.

-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.

-По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учет запасов

-Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с созданием запасов.

-Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

- 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.

-Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Аренда

-Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

- Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:
-выручка от сдачи внаем собственного нежилого недвижимого имущества.
Остальные доходы являются прочими.

Оборотные активы

Денежные средства

Наличие денежных средств по состоянию на 31.12.2025 года составляет 3 тыс. руб., в том числе:
- на расчетном счете – 3 тыс. руб.;

Капитал и резервы.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.
Убыток по итогам 2025 г составил 12 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по ООО «Уют» по состоянию на 31.12.2025 года составила 5 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты покупателями и заказчиками -5 тыс. руб.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не имеется. Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г отсутствуют.

Финансовые результаты

Выручка за отчетный период составила – 5994 тыс. руб., в том числе:
-от продажи имущества – 1549 тыс. руб.;
- Расходы по обычной деятельности – 44167 тыс. руб.
- Прочие доходы – 47 тыс. руб.
- Прочие расходы – 91 тыс. руб.,
- Налог на УСН -203 тыс. руб.
Финансовый результат за отчетный год – убыток в сумме 38420 тыс. руб.,

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

События после отчетной даты.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г. после отчетной даты нет.

Непрерывность деятельности.

Общество находится в стадии ликвидации.

Ликвидатор

Аборнев С.В.

23 марта 2026г