Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Ласточка» (ООО «Ласточка»)

ИНН 5040184723, КПП 504001001, ОГРН 1235000051110

Адрес: 140121, Московская область, г.о. Раменский, рп Ильинский, ул Коммунистическая, д. 123

1. Общая информация об организации

ООО «Ласточка» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)
1.2. Численность сотрудников: 5 человек
1.3. Уставный капитал: 100 000 руб.
1.4. Участники:
Шубенин Александр Николаевич с долей 75%
Климов Антон Михайлович с долей 25%
1.5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества Шубенин Александр Николаевич (Приказ №2 от 28.09.2023)
Главный бухгалтер Общества Шубенин Александр Николаевич (Приказ №3 от 28.09.2023)
1.6. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

3. Основные положения учетной политики

Общество 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Все внеоборотные активы Общества относятся к инвестиционной недвижимости.

В 2025г была произведена прокладка подземного газопровода и строительство новой котельной силами сторонних организаций. Котельная на 31.12.2025г. в эксплуатацию не введена.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

В 2025г. Общество закупило материалов на капитальный ремонт водопроводной линии и теплотрассы. В следующем году ожидается окончание ремонтных работ.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит из сумм авансовых платежей за коммунальные услуги и за выполнение комплекса работ по замене систем отопления и ХВС, которые будут завершены в следующем году.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Убыток Общество получило по ряду причин.

В ходе эксплуатации недвижимости, которую общество купило для сдачи в аренду, выяснилось, что требуется комплекс работ по капитальному ремонту инженерных сетей.

Были закуплены материалы для ремонта на сумму более 35 млн. руб., заключен договор и оплачен аванс на СМР, также идет строительство новой котельной, потому что котлы в старой котельной ремонту не подлежали.

Еще одна из причин – это изначально не верный выбор системы налогообложения и, как следствие, большая налоговая нагрузка на ОСНО.

С 2026 г. Общество перешло на УСН (доходы), но восстановление НДС также повлияло на итог деятельности организации за 2025г.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Ласточка» Шубенин А.Н.

Главный бухгалтер ООО «Ласточка» Шубенин А.Н.

