Общество с ограниченной ответственностью «Белка»

ИНН 2628034622, КПП 26280101, ОГРН 1022601322897

Адрес: 357748, Ставропольский край, г. Кисловодск, ул. Седлогорская, 159А

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1**. Общая информация об организации:**
Краткая характеристика деятельности организации:
Сокращенное наименование – ООО «Белка».
Юридический адрес – 357748, Ставропольский край, г. Кисловодск, ул. Седлогорская, 159А.
Дата государственной регистрации – 24.02.1999 г.
Уставный капитал составляет 15 000 руб., оплачен полностью. Участниками Общества являются:

- ТЕКОВ Анвар Хаджи-Махмудович с долей 60 процентов – 9 000 рублей;
- ТЕКОВА Елизавета Алиевна с долей 40 процентов – 6 000 рублей.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2. Перечень видов деятельности:

В 2025 году основной вид деятельности был: «96.04» Деятельность физкультурно-оздоровительная (услуги бань и саун). 27.03.2025 г. Другими видами деятельности предприятие не занималось.
Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы 6%».

2.1. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

- Директор работает в ООО «Белка» по совместительству на 0,5 ставки.
- Бухгалтер работает в ООО «Белка» по совместительству на 0,25 ставки.

Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

Оказанием услуг занимается директор.

Кадровый, бухгалтерский учет и расчет оплаты труда ведет бухгалтер.

3. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Обособленные подразделения и филиалы на предприятии отсутствуют.

4. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующими нормативными законами, положениями и актами:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);

- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);

- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);

- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программы ООО «Компания «Тензор»**,** взаимоотношения с налоговой службой, внебюджетными фондами, арендаторами, поставщиками коммунальных услуг осуществляется с применением ЭДО.

Изменение в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности:

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена и составлена на основании финансово-хозяйственной деятельности и выбора учетной политики.

6. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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

7. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности:

Общество оплачивает аренду земли согласно Договора аренды земельного участка № 126-2024 от 21.08.2024 г., заключенный с Управлением по архитектуре, градостроительству и имущественным отношениям администрации город-курорта Кисловодска (земельный участок кадастровый номер 26:34:140104:20). Ежеквартальные платежи за аренду земли учитываются в составе текущих расходов.

8. Основные средства, капитальные вложения в основные средства:

В составе основных средств по строке 1150 баланса «Основные средства», ранее числилось скорняжное и швейное оборудование в группе «Машины и оборудование», которые несколько лет назад списаны по истечении срока полезного использования. Согласно пункта 41 ФСБУ 6/2020, объект основных средств (ОС) списывают в том отчётном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем**.** В настоящее время на балансе основные средства отсутствуют (списанные скорняжное и швейное оборудование находятся в резерве).

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Выручка от реализации услуг за отчетный период составила 867,6 тысяч рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2025 финансовый год составила 287 тысяч рублей.

10. Способ раскрытия информации о гос. помощи:

В отчетном периоде предприятие государственной помощи не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

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

12. В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют:

- Нематериальные активы;
- Интеллектуальная деятельность;
- Капитальные вложения;
- Финансовые вложения;
- Наличие и движение финансовых вложений;
- Запасы;
- Права на результаты деятельности, учитываемые на за балансовых счетах;
- Просроченная дебиторская задолженность;
- Просроченные обязательства;
- Оценочные обязательства;
- Государственная помощь;
- Бюджетные средства;
- Бюджетные кредиты.

13. Состав годовой отчетности:

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отёчности Общества за 2025 год включены:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 финансовый год.

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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.		( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
в том числе:	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5,00	( )	111,00		(114)	( )			2,00	( )
	за 2024 г.	13,00	( )	201,00		(209)	( )			5,00	( )
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	5,00	( )	111,00		(114)	( )			2,00	( )
	за 2024 г.	13,00	( )	201,00		(209)	( )			5,00	( )
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.		( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты по аренде (лизингу)			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
НДС по арендным обязательствам			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
НДС налогового агента			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Проценты по предоставленным займам			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты по налогам и сборам			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты по ЕНС			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты с персоналом по оплате труда			( )			( )	( )				( )

	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты с подотчетными лицами			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты с персоналом по прочим операциям			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
в том числе: Долгосрочные кредиты	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Долгосрочные займы	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Проценты по долгосрочным займам и кредитам	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	8	351		(330)	( )		29
	за 2024 г.	12	370		(375)	( )		8
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.		333		(330)	( )		3
	за 2024 г.	11	363		(375)	( )		
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.		6		( )	( )		6
	за 2024 г.				( )	( )		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
НДС налогового агента	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Краткосрочные кредиты	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Краткосрочные займы	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		

Проценты по краткосрочным займам и кредитам	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	7	7		( )	( )		14
	за 2024 г.	1	6		( )	( )		7
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	1			( )	( )		1
	за 2024 г.		1		( )	( )		1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.		5		( )	( )		5
	за 2024 г.				( )	( )		
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Расчеты с учредителями	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Доходы, полученные в счет будущих периодов	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Итого	за 2025 г.	8	351		(330)	( )		29
	за 2024 г.	12	370		(375)	( )		8

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		1,00
Амортизация		
Прочие затраты	542,00	558,00
Итого по элементам	542,00	559,00
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	542,00	559,00

Дата составления и подписания бухгалтерской отчётности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «23» марта 2026 года**.**

Директор ООО «Белка» электронно Текова Е. А.