Пояснение
к Бухгалтерской отчетности за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью "Лилия" (ООО "Лилия") запись внесена в ЕГРЮЛ 24.12.2002.
Является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016.
Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).
Уставный капитал общества составляет 40 тыс. руб.,
Участники общества:
Лобастов Андрей Валерьевич -25 % доли в УК;
Лобастова Лариса Владимировна – 25% доли в УК;
Семенова Анна Андреевна -25% доли в УК;
Филимонова Карина Андреевна -25% доли в УК.
Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.
Директор- Лобастов Андрей Валерьевич.
Общество применяет УСН.
Среднесписочная численность: 2 человека.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.
Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.
Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 0612.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".
Основные положения учетной политики
Организация не применяет:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»:
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

1. Отражает последствия изменения учетной политики перспективно, если иное не установлено законодательством или стандартом.

(Основание п. 15.1 ПБУ 1/2008).

2. Исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанных ошибок, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
   (Основание 9,14 ПБУ 22/2010)

3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам Основных средств, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов, в котором они понесены.
   (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020);
4. Все объекты Основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
   (Основание: пп. А п.13 ФСБУ 6/2020);
5. Организация, не проводит проверку на обесценивание Основных средств и капитальных вложений.
   (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020; пп. А п. 4 ФСБУ 26/2020);
6. Организация начисляет амортизацию объекта основных средств с первого числа месяца следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете и прекращает с момента его списания с бухгалтерского учета.
   (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020);
7. Для всех групп Основных средств, за исключением Основных средств, которые не подлежат амортизации, Организация использует линейный способ начисления.
   (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020);
8. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
   a. без включения процентов, связанных с капитальными вложениями;
   b. без скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
   c. без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки платежа.
9. Затраты, не включенные в сумму капитальных вложений Основных средств, признаются расходами периода, в котором они понесены.
   (Основание п.4 ФСБУ 26/2020);
10. Затраты на приобретение , создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
   (Основание п. 4 ФСБУ 26/20)

11. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретённые запасы по цене поставщика без уценки скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
    (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019);
12. При отпуске и выбытии материалов их оценка производится Организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
    (Основание: п. 36,39 ФСБУ 5/2019)
13. Резерв под обеспечение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
    (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

3. Информация о существенных показателях

- **Основные средства (строка 1150):** Мебель. Остаточная стоимость (3 тыс.руб)
- **Финансовые вложения (строка 1170):** Займы выданные (4 996 тыс.руб).
- **Дебиторская задолженность (строка 1230):** 361 тыс.руб. — задолженность покупателей, авансы поставщикам (25 тыс.руб)., прочие дебиторы: 1 470 (тыс.руб).
- **Кредиторская задолженность (строка 1520):** 4 тыс.руб. — задолженность перед поставщиками, 66 тыс. руб. — задолженность по налогам и сборам.
- **Выручка (строка 2110):** За 2025 год выручка составила 6 579 руб.тыс. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 1 224 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

Существенных событий, влияющих на финансовое положение, не произошло.