



Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Сведения об организации	Общество с ограниченной ответственностью «Сирень-М»
Основной государственный регистрационный номер	1057747330233
Дата присвоения ОГРН	28 июня 2005 г
ИНН	7716528059
КПП	771601001
Генеральный директор	Колчинский Михаил Юрьевич
Юридический адрес	129343, Москва, проезд Нансена, дом 1
Сведения о единственном участнике	Колчинский Михаил Юрьевич, паспорт гражданина РФ 46 14 520117, выдан 23.05.2014 ТП № 3 Межрайонного ОУФМС России по Московской области, в городском поселении Мытищи. Зарегистрирован: 141018, Московская область, г. Мытищи, Новомытищинский проспект, дом 14, кв.44
Среднесписочная численность	1 человек
Сведения о видах экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Категория субъекта малого и среднего предпринимательства	Микропредприятие
Уставный капитал	Состоит из одной доли участника номинальной стоимостью 10 000 рублей. Размер уставного капитала не изменялся.
Налоговый режим	Общая система налогообложения
Сведения о бухгалтерской отчетности	Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
Информация об основных положениях Учетной политики	Порядок определения доходов - по методу начисления, независимо от времени поступления денежных средств Порядок определения расходов – по методу начисления, независимо от времени оплаты. Способ оценки МПЗ – по фактической себестоимости, МПЗ в залоге нет, способ оценки МПЗ не изменялся с момента начала хозяйственной деятельности. Ставка НДС по реализации- 22% , не облагаемой НДС реализации нет.
Наличие на балансе объектов недвижимого имущества	Офисные помещения площадью 283,9 кв. метров, прочие помещения 211,7 и 213,4 кв. м. Остаточная стоимость – 2 238 713 руб.
Налог на имущество	С 2014 г. налог на имущество с недвижимого имущества начислялся и оплачивался по кадастровой стоимости и в 2025 году составил 361 483 руб.
Информация по основным средствам	Метод начисления амортизации для всех видов имущества – линейный. Первоначальная стоимость основных средств формировалась исходя из фактических затрат на приобретении ОС

	за вычетом НДС. Объекты ОС не продавались, списание ОС не проводилось. ОС в залоге нет. Арендowanego имущества нет.
Информация о финансовых вложениях	Финансовых вложений не производилось. Вкладов в уставный капитал других предприятий не было. Ценные бумаги не приобретались.
Информация о НМА	НМА на балансе нет.
Курс валют	Операций в иностранной валюте не было.
Выручка по основной деятельности и прочие доходы	Выручка по основной деятельности – 2 427 282 руб.
Расходы по основному виду деятельности и прочие расходы	Управленческие расходы по основному виду деятельности составили 2 630 614 руб.
Информация о финансовых и других оборотных активах	Финансовые и другие оборотные активы сложились за счет дебиторской задолженности – 1 278 519 руб. в том числе авансовые платежи поставщикам – 20 802 руб. покупатели и заказчики – 1 247 240 руб., прочие 10 476 руб.
Информация о кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность 175 570 руб. сложилась из: расчетов с поставщиками – 6 008 руб., задолженности по налогам и взносам за декабрь – 169 562 руб.
Информация о денежных средствах организации	Остаток денежных средств на расчетном счете – 266 831 руб. Краткосрочный депозит в банке 1 400 000 руб.
Информация о резервах	Резервы по сомнительным долгам создаются
Информация по судебным разбирательствам и разногласиям с налоговыми органами.	Судебных разбирательств не имелось. Разногласий с налоговыми органами не имелось.
Гарантии и обязательства	Обязательств по векселям не выдавалось. Гарантий поручительств, залогов и других видов обеспечения, в т. ч. по третьим лицам, не выдавалось.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости

передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) 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. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. 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.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. 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: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. 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.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.10. Бухгалтерская отчетность

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Генеральный директор



Колчинский М.Ю.

ООО «Сирень-М»
129343, г. Москва, пр-д Нансена, дом 1

ИНН 7716528059 КПП 711601001
р/с 40702810402000440382 в Филиал «Корпоративный» ПАО
«Совкомбанк» г. Москва
к/с 30101810445250000360 БИК 044525360

