Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Колибри» за 2025год

Информация об организации

Наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Колибри» (ООО «Колибри»)
ИНН/КПП: 4632248740/770901001
Юридический адрес: 109029, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Таганский, ул Нижегородская, дом 32, строение 5, помещение 1/1.
ОГРН: 1184632013048 от 06.12.2018г.

Применение упрощенных способов ведения учета: В соответствии с частью 4 статьи 6 ФЗ от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ООО «Колибри» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
Система налогообложения: УСН –«Доходы минус расходы».

Виды деятельности

1. Сведения об основном виде деятельности:
   - 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.
2. Сведения о дополнительных видах деятельности:
   - 43.21 Производство электромонтажных работ;
   - 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
   - 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ;
   - 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
   - 46.44.2 Торговля оптовая чистящими средствами;
   - 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
   - 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
   - 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;
   - 49.42 Предоставление услуг по перевозкам;
   - 81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений;
   - 81.21 Деятельность по общей уборке зданий;
   - 81.21.9 Деятельность по уборке прочих типов зданий и помещений;
   - 81.29.1 Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования;
   - 81.29.2 Подметание улиц и уборка снега;
   - 81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки;
   - 81.30 Деятельность по благоустройству ландшафта.

Основные положения учетной политики

Организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета в соответствии с рекомендациями для субъекта МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013г. №4/13). Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации – линейный способ. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания

резерва под обесценивание. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Основные средства. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	507	(507)	1 658	-	-	(1 658)	-	-	-	-	-	2 165	(2 165)
	За 2024 г.	507	(507)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	507	(507)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	507	(507)	1 658	-	-	(1 658)	-	-	-	-	-	2 165	(2 165)
	За 2024 г.	507	(507)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	507	(507)

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 658	-	-	(1 658)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 658	-	-	(1 658)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая	резерв под		фактическая	резерв под		

					себестоимость	обесценение		себестоимость	обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	969	-	94 404	(95 310)	-	-	X	X	63	-
	За 2024 г.	93	-	35 037	(34 161)	-	-	X	X	969	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	580	-	10 603	(20)	-	-	(11 100)	-	63	-
	За 2024 г.	93	-	11 698	(5 720)	-	-	(5 491)	-	580	-
Товары	За 2025 г.	389	-	-	-	-	-	(389)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	389	-	-	-	-	-	389	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	83 801	(95 290)	-	-	11 489	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 950	(28 441)	-	-	5 491	-	-	-

Дебиторская задолженность

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		
				поступило	списано		переклассифицировано		по условиям договора		резерв по сомнительным долгам
		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			
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 823	-	20 507	-	(7 132)	-	-	-	26 197	-
	За 2024 г.	65 467	-	10 439	-	(63 083)	-	-	-	12 823	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 943	-	342	-	(1 913)	-	-	-	373	-
	За 2024 г.	250	-	1 893	-	(201)	-	-	-	1 943	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 365	-	15 969	-	(3 365)	-	-	-	15 969	-
	За 2024 г.	62 642	-	3 365	-	(62 642)	-	-	-	3 365	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 342	-	4 195	-	(691)	-	-	-	9 846	-
	За 2024 г.	2 508	-	4 009	-	(174)	-	-	-	6 342	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 160	-	-	-	(1 160)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 160	-	-	-	-	-	1 160	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	-	-	-	(3)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	1	-	11	-	-	-	-	-	12	-
Итого	За 2025 г.	12 823	-	20 507	-	(7 132)	-	-	X	26 197	-
	За 2024 г.	65 467	-	10 439	-	(63 083)	-	-	X	12 823	-

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 014	5 988	-	(7 399)	-	-	17 603
	За 2024 г.	73 656	12 514	-	(67 157)	-	-	19 014
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 925	3 947	-	(1 718)	-	-	4 153
	За 2024 г.	66 783	1 505	-	(66 362)	-	-	1 925
Краткосрочные займы	За 2025 г.	14 977	-	-	(5 028)	-	-	9 948
	За 2024 г.	5 848	9 128	-	-	-	-	14 977
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	59	-	-	(53)	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	86	340	-	(20)	-	-	407
	За 2024 г.	508	-	-	(422)	-	-	86
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 579	-	-	-	-	1 579
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 599	-	-	(389)	-	-	1 210
	За 2024 г.	-	1 599	-	-	-	-	1 599
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	138	39	-	-	-	-	177
	За 2024 г.	370	-	-	(232)	-	-	138
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	283	84	-	(238)	-	-	128
	За 2024 г.	88	283	-	(88)	-	-	283
Итого	За 2025 г.	19 014	5 988	-	(7 399)	-	X	17 603
	За 2024 г.	73 656	12 514	-	(67 157)	-	X	19 014

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 509	11 211
Затраты на оплату труда	7 294	1 269
Отчисления на социальные нужды	2 217	358

Амортизация	1 658	-
Прочие затраты	73 545	21 673
Итого по элементам	96 223	34 511
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	96 223	34 511