

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Раздел 1

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Коралл"
Сокращенное наименование	ООО "Коралл"
Адрес	350087, Краснодарский край, город Краснодар, ул. Алуштинская, 30, помещ 2, ком 1
ИНН/КПП	2312204564/231101001
ОКПО	16950086
ОГРН	1132312007376
Кем управляется	единолично директором
Численность сотрудников	1 человек

Основным видом деятельности ООО "Коралл" является деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31).

Обособленных подразделений нет

ООО "Коралл" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения в 2025 г - УСН с объектом "доходы".

2. Учетная политика

Учетная политика на 2025 год ООО "Коралл" утверждена приказом от 28 декабря 2024 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утвержден протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров. Учет доходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным способом. Учет ОС ведется согласно ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов) без создания резерва под обесценения. Учет арендных платежей ведется согласно ФСБУ 25/2018.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Нематериальные активы на 31 декабря 2025 год отсутствуют.

Выручка организации за отчетный период составила 3543 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги. Это связано с конкуренцией на рынке агентств недвижимости и большой процентной ставкой по ипотечным кредитам на рынке вторичного жилья.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	2 170	-	26 870	-	(523)	-	-	-	-	1	28 518	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	1 521	-	26 750	-	-	-	-	-	-	-	28 271	-
Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	за 2025г.	117	-	121	-	(116)	-	-	-	-	-	122	-
Прочая	за 2025г.	532	-	-	-	(407)	-	-	-	-	1	126	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2025г.	2 170	-	26 870	-	(523)	-	-	X	-	1	28 518	-

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

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г.	39 163	139	-	(139)	-	-	-	-	39 163
в том числе:										
кредиты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	за 2025г.	39 163	139	-	(139)	-	-	-	-	39 163
прочая	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г.	89 629	-	6 435	(83 443)	-	-	-	1	12 622
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	294	-	-	(100)	-	-	-	-	194
расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	за 2025г.	83 028	-	-	(83 028)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	315	-	-	(315)	-	-	-	1	-
кредиты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные займы	за 2025г.	5 992	-	6 435	-	-	-	-	-	12 427
прочая	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2025г.	128 792	139	6 435	(83 582)	-	X	-	1	51 785

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	-	
Расходы на оплату труда	572	
Отчисления на социальные нужды	112	
Амортизация	46	
Прочие затраты	453	
Итого по элементам	1 183	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции	-	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 183	