Общество с ограниченной ответственностью «Колибри»
(ООО «Колибри»)
663690, Красноярский край, г.Зеленогорск, ул.Индустриальная, дом 14, помещение 316, а/я 205,
ИНН/КПП 2453017060/245301001 ОГРН 1132448000080 ОКПО 148357773
р/с 40802810405340000712 в филиале Банка ГПБ (АО) вг.Красноярске корр/сч 30101810100000000877, БИК 040407877, тел.8 908 0123214

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Колибри».

1.2. Юридический адрес – Российская Федерация, Красноярский край, город Зеленогорск, ул. Индустриальная, д 14, помещение 316.

1.3. Дата государственной регистрации – 22.01.2013г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20 "Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом"

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 (два) человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками Общества являются
- Москвич Светлана Викторовна с долей 50 (пятьдесят) процентов.
- Общество с ограниченной ответственностью "Управление строительством 604" (ИНН 2453008562) с долей 5 (пять) процентов.

Доля в уставном капитале Общества, принадлежащей Обществу составляет 45 (сорок пять) процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: Москвич Светлана Викторовна (приказ № 3 от 18.03.2024).
Главный бухгалтер Общества: Костромина Татьяна Александровна (приказ № 1 от 01.02.2017) (внешнее совместительство).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Колибри» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Положение учетной политики

	Основные средства	**Основание**
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится методом по средней стоимости по мере поступления каждой новой партии запасов (скользящая оценка).	пп.36, 39 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Признание доходов в целях налогового учета	Использование метода начисления. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются в последний день каждого месяца в течение срока действия договора.	п.3 ст.271 НК РФ
Применение ПБУ 18/02	Общество, как организация, которая применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не применяет ПБУ 18/02 и отражает в бухгалтерском учете налог и авансовый платеж по налогу на прибыль на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.	п.2 ПБУ 18/02

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеобортные активы» баланса отражены недвижимое имущество и движимое имущество (оборудование, транспортные средства и прочее).

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 63163 тыс. руб. Увеличение выручки, по сравнению с предыдущим отчетным периодом (2024 год), возрасла за счет привлечения новых арендаторов имущества. Расходы по обычным видам деятельности составили 21951 тыс.руб., большую часть расходов в составе себестоимости заняли амортизационные отчисления по основным средствам, находящимся на балансе Общества. По результатам деятельности за 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2055 тыс.руб., что больше на 172 тыс. по сравнению с прибылью 2024 года.

Увеличение активов Общества произошло за счет приобретнных в 2025 году объектов основных средств. Увеличение обязательств - за счет привлечения заемных средств, увелечения кредиторской задолженности перед постащиками.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам деятельности

Показатели по оценке НД	Норматив	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы		7 761	5 706	3 822
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,5 - 1	0,35	1,15	0,58
Коэффициент абсолютной ликвидности	больше 0,2	0,35	1,15	0,58
Рентабельность активов, в %		0,011	0,015	-0,014
Рентабельность оказанных услуг, в %		1,877	0,505	0,168

Директор ООО "Колибри" С.В.Москвич

Дата составления пояснений 24 марта 2026 года.