ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
ЗА 2025 ГОД ПО ООО «Москвичка»

1. **Сведения об обществе:**
   Общество ограниченной ответственность «Москвичка», ИНН 7102003109.
   Юридический адрес: 300041, г. Тула, ул. Путейская, д.3.
   Фактический адрес соответствует юридическому.

Дата государственной регистрации- 07 февраля 2003 года. Основной государственный регистрационный номер 1037100323150.

Уставный капитал общества составляет 50000 рублей 00 копеек.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.1.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Алиева Лилия Османовна.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основные элементы учетной политики предприятия.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
С 2022г действуют ФСБУ: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
В учетную политику на 2025 год изменения не вносились, принятая учетная политика утверждена Приказом № 3 от 27 декабря 2024 г.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством генерального директора.

Принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. 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 активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет, согласно п. 5 ФСБУ 6/2020

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация основных средств, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности проводится 1 раз в год.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» упрощенно.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.
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.

2. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99, П.26).

Основным видом деятельности предприятия является - Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом
Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2025 году составили 600 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2025году составили 367 тыс. руб., в т.ч.
материальные затраты - 340 тыс. руб.
прочие затраты - 22 тыс. руб.

Управленческие расходы, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».
Сумма начисленных обществом налогов и иных платежей и сборов в бюджет за отчетный год:
Налог на УСНО – 36 тыс. руб.,
Налог на землю - 5 тыс. руб
Налог на прибыль 1 тыс руб
НДС 30 тыс руб

3. Корректировка данных Бухгалтерской отчетности

В отчетном периоде корректировки данных Бухгалтерской отчетности не вносились.

4. Сведения о собственном капитале общества.

Уставной капитал – 50000 руб.00 коп.

5. Информация о связанных сторонах.

Стрельников Сергей Владимирович – 80 % доли собственности в УК (до 02.10.25г)
ОАО «Тула-Отель» - 100% доли собственности (с 03.10.25г)

6. События после отчетной даты.

За отчетный год неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, а также разногласия, которые не были разрешены на 31.12.2025 года, но до настоящего момента урегулированы, отсутствуют.

Ошибок в бухгалтерском или налоговом учете Общества или нарушений законодательства осуществления деятельности, которые привели бы к искажению бухгалтерской или налоговой отчетности Общества за 2025г., не выявлено.

Обстоятельства и чрезвычайные ситуации (в том числе пожары, аварии, стихийные бедствия), в результате которых была уничтожена значительная часть активов Общества, не происходили и не имели места.

Общество какие-либо гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц не выдавало после отчетной даты, сроки исполнения по гарантиям и поручительствам на сегодняшний день не наступали.

Общество не имеет должников, объявленных банкротом на 31.12.2025г.
Сведений и информации о том, что кто-либо из должников признан банкротом, также не имеется.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты, но относящиеся к отчетному периоду, не совершались. Условные факты хозяйственной деятельности не имело место быть.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
У Общества отсутствуют события или условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенности в отношении их.
К концу отчетного периода Общество не имело незавершенных судебных разбирательств, не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, учтенных до отчетной даты векселей, срок по которым не наступил до отчетной даты, не должно получить никаких компенсаций, величина которых является предметом спора, не выдавало никаких гарантийных обязательств, не прекращало направления деятельности.

За отчетный период 2025 год, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не имело место быть.

Генеральный директор Л. О. Алиева

___ марта 2026 г.