Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УЛИТКА 1»

(*наименование организации*)

Сокращенное наименование: ООО «УЛИТКА 1»
Адрес: 271112, Запорожская область, г.о. Бердянск, г. Бердянск, ул.Макарова, д.6Р
ИНН / КПП: 9002016725 / 900201001
ОГРН: 1249000006287
ОКПО: 57685354
Единоличный исполнительный орган: Директор Сайко Дмитрий Юрьевич

Учредитель ООО «УЛИТКА 1» : Сайко Дмитрий Юрьевич. Доля в уставном капитале – 100%.

Уставный капитал в размере 10705,85 руб. (Десять тысяч семьсот пять рублей 85 копеек) сформирован и оплачен полностью.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Основным видом деятельности ООО «УЛИТКА 1» является Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания (ОКВЭД 55.20). В 2025 году финансово-хозяйственная деятельность не осуществлялась.
ООО «УЛИТКА 1» относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы».

1. Общие положения

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются
1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «УЛИТКА 1» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика ООО «УЛИТКА 1» на 2025 год утверждена Приказом № 1 от 27 декабря 2024 г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Согласно Учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.2013 г. №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, применяет сокращенный план счетов.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Метод учета материально-производственных запасов при их использовании и выбытии ФИФО.	п. 36 и п.40 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов

	10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.5 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.
	2.6 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

3.1. 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)

3.2. 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)

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Наименование показателя **АКТИВ**	На 31.12.2024 г. (тыс.руб.)	Поступление	Списание	На 31.12.2025 г. (тыс.руб.)
Запасы, в т.ч. Расходы будущих периодов	**0**	**2**	**1**	**1**
		Годовое обслуживание сервиса сдачи отчетности посредством ТКС	Ежемесячное списание расходов за 7 месяцев	
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч. Расчетный счет	**10**	**1**	**10**	**1**
		Беспроцентный возвратный займ учредителя	Оплата банковской комиссии и права пользования сервисом сдачи отчетности посредством ТКС	

Наименование показателя **ПАССИВ**	На 31.12.2024 г. (тыс.руб.)	Поступление	Списание	На 31.12.2025 г. (тыс.руб.)
Капитал, в т.ч. Уставный капитал Непокрытый убыток	**10** 11 (1)	**0** 0 0	**9** 0 9	**1** 11 (10)
Краткосрочные заемные средства, в т.ч. Беспроцентный возвратный займ учредителя	**0**	**1**	**0**	**1**

Директор ООО «УЛИТКА 1» Сайко Д.Ю.

« 28 » марта 2026 г.