Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Мария» (ООО «Мария»)

ИНН 6619017064, КПП 661901001, ОГРН 1156619000010.

Адрес: 623080, Свердловская обл., г. Михайловск, ул. Кирова, д. 52.

Общая информация об организации

ООО «Мария» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работающих:

на 31.12.2025 г. 1 чел.; на 31.12.2024 г. 2 чел.; на 31.12.2023 г. 2 чел.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей.

2. Учетная политика.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

• ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

• ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

• ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

• ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

• ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

• ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. В 2025 г. была начислена амортизация основных средств в размере 20 тыс. рублей. Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда.

По договору аренды № 2 от 25.12.2023 г Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Михайловск, ул. Кирова, д. 41, нежилое помещение № 27. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По договору аренды недвижимого имущества № 121-ГАР от 26.03.2021 г. Общество, являющееся арендодателем, который вправе применять упрощенные способы учета, классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды в соответствии с п. 28 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По условиям договора аренды не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды и арендатор не имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права (п. 25, 28 ФСБУ 25/2018).

5. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за 2025 г. в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы». На 31 декабря 2025 г. дебиторская задолженность составляет 19 тыс. рублей. Данная сумма представляет собой сумму дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и положительное сальдо ЕНС.

7. Обязательства

В бухгалтерском балансе Общества обязательства отражаются в пассиве по нескольким строкам:

- **«Долгосрочные заёмные средства»**. По этой строке отражают сведения о кредитах и займах, срок погашения которых превышает 12 месяцев. Общество не привлекает долгосрочные заемные средства.
- **«Другие долгосрочные обязательства»**. В этой строке указывают все другие обязательства, срок погашения которых также превышает 12 месяцев. У Общества нет других долгосрочных обязательств.
- **«Краткосрочные заёмные средства»**. В этой строке записывают сумму сальдо по счетам учёта краткосрочных кредитов, то есть таких, сроки погашения которых не превышают 12 месяцев. В 2025 г. Общество погасило задолженность по краткосрочным заемным обязательствам в размере 32 тыс. руб.

- **«Кредиторская задолженность»**. Данная строка включает в себя обязательства по оплате полученных товаров и услуг от поставщиков, выплате зарплаты, перечислению налогов, взносов на ЕНС и в СФР, а также обязательства перед другими кредиторами. Кредиторская задолженность Общества составляет на 31 декабря 2025 г. 18 тыс. руб. Основная доля краткосрочных обязательств на 31 декабря 2025 г. - это обязательства по перечислению налогов, взносов на ЕНС и в СФР. Данные обязательства составляют 17,7 тыс. руб.
- **«Другие краткосрочные обязательства»**. В этой строке указывают другие обязательства не длительного характера, которые не попали в состав предыдущих строк. У Общества нет других краткосрочных обязательств.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Участниками Общества являются:

Козина Ксения Сергеевна, доля участия — 40 процентов,

Абросимов Сергей Александрович, доля участия – 40 процентов,

Абросимов Александр Сергеевич, доля участия – 20 процентов.

Выручка общества за отчетный период составила 2 209 тыс. руб. % выручки получены по основному виду деятельности составляет 98,34 %. Прочие доходы в размере 37 тыс. руб. получены от размещения денежных средств на депозитных счетах. % выручки по прочим доходам составляет 1,66%. По итогам работы за 2025 г. получена прибыль в размере 727 тыс. руб.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 375 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления Единоличный исполнительный орган — генеральный директор.

До 30.07.2025 г. генеральным директором был Абросимов Александр Сергеевич (Протокол внеочередного собрания участников № 2 от 01.09.2023 г. С 31.07.2025 г. генеральный директор - Козина Ксения Сергеевна (Протокол внеочередного собрания участников № 2 от 30.07.2025, 3 года). Должность главного бухгалтера в штате отсутствует, ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора - Козину Ксения Сергеевну.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: — бухгалтерский баланс; — отчет о финансовых результатах; — пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года. Директор ООО «Мария» Козина К.С.