

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

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

ИНН 76040023490, КПП 760401001, ОГРН 1027600690028

Адрес: 150049, г. Ярославль, ул. Вспольинское поле, д. 20

1. Общая информация об организации

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

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.

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, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания и помещения.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025 г. - 5981 тыс. руб.

Накопленная амортизация на 31.12.2025г. - 4822 тыс. руб.

5 Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

6. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты » на 31.12.2025г. в сумме 279 тыс. руб. в том числе денежные средства на расчетном счете 250 тыс.руб.

8. Финансовые и другие оборотные активы

По строке баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность на 31.12.2025г. в сумме 680 тыс.руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

По строке баланса 1300 «Капитал» числится на 31.12.2025 сумма 1538 тыс.руб. в том числе:

- Уставный капитал Общества составляет 243 тыс. руб. и оплачен полностью.
- Добавочный капитал Общества составляет 330 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль в сумме 965 тыс. руб.

Участниками Общества являются:- Курочкин Иван Иванович доля участия — 50 процентов.

- Злобина Елена Анатольевна доля участия – 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1400 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 « Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31.12.2025г. кредиторская задолженность в сумме 580 тыс.руб.

11.Отчет о финансовых результатах

Выручка от сдачи в аренду строка 2110 отчета за 2025 год составила 7803 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности строка 2120 отчета за 2025 год составила 6936 тыс.руб.

Прочие расходы строка 2350 отчета составили 239 тыс.руб.

Налог на прибыль в т.ч. налог при упрощенной системе налогообложения строка 241 отчета составил 315 тыс.руб.

Чистая прибыль строка 2400 отчета составляет 313 тыс.руб.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Злобин Андрей Владимирович (Протокол общего собрания от 10.10.2024, на 5 лет).

Главный бухгалтер — Злобин Андрей Владимирович.

13. 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.