

Общество с ограниченной ответственностью «Колибри групп»

**ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и  
отчету о финансовых результатах за 2025 год

(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Колибри групп» (ООО «Колибри групп») (далее – «Общество») за 2025 год,

**Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.**

Бухгалтерская отчетность ООО «Колибри групп» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

**1. Основная информация**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Колибри групп» (ООО «Колибри групп»)

Юридический адрес: 199178, Санкт-Петербург г., вн. тер. г. муниципальный округ Васильевский, линия 5-я В.О., д.70, литера А, помещ. 147/52Н.

Основной государственный регистрационный номер: 1129847024581

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 5 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 5 человек.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Руководство текущей деятельностью предприятия осуществляется Генеральным директором – единоличным исполнительным органом предприятия. Генеральный директор предприятия подотчетен общему собранию участников.

Генеральным директором общества является Вокужева Наталья Николаевна

Основным видом деятельности ООО «Колибри групп» является «Деятельность по проведению финансового аудита» (ОКВЭД 69.20.1). Организация является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций - 12006340176

Общество является микропредприятием и внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с гл. 26.2 НК РФ (Объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов) и не является плательщиком налога на прибыль и НДС.

**2. Учетная политика**

Общество является субъектом малого предпринимательства и при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль организаций»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов не выявлялись. Ретроспективная корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности не производилась.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением компьютерной программы 1С-Предприятие 8.3.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются основными средствами, затраты на их приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. При отпуске материалов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Затраты, связанные с оказанием услуг, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на финансовые результаты (в дебет счета 90 "Продажи") в полной сумме.

## Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

### 3. Денежные средства

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете Организации.

### 4. Финансовые и другие оборотные активы

В составе строки 1240 Бухгалтерского баланса отражены суммы краткосрочной дебиторской задолженности следующих видов:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Задолженность покупателей и заказчиков	126	681	150
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1961	540	327
Прочая дебиторская задолженность	161	100	69
<b>Итого по строке 1240</b>	<b>2248</b>	<b>1321</b>	<b>546</b>

### 5. Капитал

В составе строки 1300 «Капитал» Бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	20	20	20
Нераспределенная прибыль	968	907	(83)
<b>Итого по строке 1300</b>	<b>988</b>	<b>927</b>	<b>(63)</b>

### 6. Информация о заемных средствах

В составе строки 1410 Бухгалтерского баланса отражены обязательства по беспроцентным займам, сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

### 7. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе строки 1250 Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные обязательства следующих видов:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы, полученные от покупателей	766	342	263
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	16	13	200
Прочая кредиторская задолженность	227	123	48
<b>Итого по строке 1250</b>	<b>1009</b>	<b>478</b>	<b>511</b>

Генеральный директор ООО «Колибри групп»



Вокуева Н.Н.  
(подпись)

«28» марта 2026 г.