

Общество с ограниченной ответственностью «КОРОНА»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Основным видом деятельности является управление собственным и арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

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.

Общество относится к субъектам МСП и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011. Система налогообложения- «УСН с объектом «доходы»

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60, 62, 76,

Финансовые результаты отражаются с использованием счетов 90, 91

Доходы определяются в соответствии с ПБУ 9/99

Учет доходов и расходов осуществляется методом начислений.

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса

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».

1. Основные средства. Основные средства амортизируются способом уменьшаемого остатка. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно п. 3 ФСБУ 6/2020. Переоценка основных средств Обществом не производится. Первоначальная стоимость 27302 тыс. руб., накопленная амортизация 8526 тыс. руб.

2. Финансовые вложения. Определяются в соответствии с ПБУ 19/02. Займы, предоставленные Обществом: 26753 тыс. руб.

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.

3. Оборотные активы, всего 60487, в том числе:

дебиторская задолженность 1387 тыс. руб.:

	На 31.12.2024	Поступило	Погашено	На 31.12.2025
Краткосрочная	269	1441	323	1387

Долгосрочная	-	-	-	-
Итого	269	1441	323	1387

финансовые вложения 59100 тыс. руб.

4. Капитал: УК 520 тыс. руб., нераспределенная прибыль 65499 тыс. руб.

5. Кредиторская задолженность 4640 тыс. руб.:

	На 31.12.2024	Поступило	Списано	На 31.12.2025
Краткосрочная	4812	800	972	4640
Долгосрочная	-	-	-	-
Итого	4812	800	972	4640

6. Доходы от обычных видов деятельности 31369 тыс. руб.

7. Расходы по обычным видам деятельности 8503 тыс. руб. включают в себя:

Материальные 7437 тыс. руб.

Оплата труда 384 тыс. руб.

Страховые взносы 120 тыс. руб.

Амортизация 562 тыс. руб.

8. Проценты к уплате по договорам займа 149 тыс. руб.

9. Прочие доходы, всего 17140 тыс. руб., в том числе 17088 тыс. руб. проценты по депозитам, 52 тыс. руб. прочие доходы.

10. Прочие расходы, всего 134 тыс. руб. в т.ч.

Расходы на услуги банков 50 тыс. руб.

Штрафы, пени, неустойки 40 тыс. руб.

Прочие 44 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «Фирма «Аэлита»

Галяутдинова Н.А.



(Handwritten signature in blue ink)