

**ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Ермолино» за 2025 год**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. ООО «Ермолино», ОГРН 1174027013489 предприятие имеет место нахождения — 249026, Калужская область, Боровский район, город Ермолино, улица Ленина, дом 88.

Основными видами деятельности предприятия являются:

- Эксплуатация, ремонт. Реконструкция объектов производственного, социально-культурного, бытового, хозяйственного и иного назначения;
- Осуществление операций с недвижимым имуществом предприятия.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 18 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 20 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет — генеральный директор Колбасенко В.О.

Применяемая система налогообложения: общая

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

1.5. Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ, а выраженных в условных единицах, оплата которых должна производиться в рублях — по курсам, определенным соглашениями с соответствующими контрагентами.

За отчетный период ООО «Ермолино» активов, выраженных в иностранной валюте не имело.

1.6. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.8. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1.9. У предприятия отсутствуют долгосрочные активы к продаже, информацию о которых необходимо раскрывать в бухгалтерской отчетности как информацию по прекращаемой деятельности в связи с прекращением использования отдельных активов.

## 2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:  
допущения имущественной обособленности;  
допущения непрерывности деятельности;  
допущения последовательности применения учетной политики;  
допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности у организации отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по наименьшей из следующих величин: фактической стоимости запасов и чистой стоимости продажи запасов, определяемой в соответствии с п.29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.4. Иные существенные положения учетной политики раскрываются в иных разделах настоящих пояснений.

## 3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете.

Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам

проверки не установлены обстоятельства, которые бы указывали на необходимость корректировки элементов амортизации. Соответственно, перед составлением бухгалтерской отчетности корректировка элементов амортизации не производилась.

3.4. Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка основных средств на обесценение. Фактов, указывающих на наличие обесценения основных средств, установлено не было. Соответственно, в бухгалтерской отчетности не отражено обесценение основных средств.

3.5. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, стоимостью не более 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.6. На предприятии отсутствуют не используемые основные средства.

3.7. На отчетную дату балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе основных средств, находящихся в залоге) равна нулю (соответствующие объекты основных средств отсутствуют).

#### 4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы: доходы от сдачи имущества в аренду.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходы от обычных видов деятельности распределяются по видам деятельности следующим образом:

-доходы от аренды - 68271 тыс. руб.;

Итого доходов от обычных видов деятельности - 68271 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство:

себестоимость по аренде - 37941 тыс. руб.;

Итого себестоимость продаж - 37941 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие не имело коммерческих расходов:

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру управленческих расходов:

амортизация - 2840 тыс. руб.;

заработная плата работников - 8113 тыс. руб.;

начисления на заработную плату - 1968 тыс. руб.;

налоги (земельный и водный) - 2059 тыс. руб.;

материалы - 2632 тыс. руб.;

отопление и эл.энергия - 6016 тыс. руб.;

связь и интернет - 127 тыс. руб.;

ремонтные работы - 3280 тыс. руб.;

охрана - 1080 тыс. руб.;

страхование опасного объекта - 79 тыс. руб.;

прочее	- 231 тыс. руб.;
Итого управленческих расходов	- 28425 тыс. руб.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

доходы от реализации прочего имущества	- 7 тыс. руб.;
аванс.платежи по налогу на прибыль к уменьшению	- 304 тыс. руб.;
списание Кт задолженности свыше 3 лет	- 129 тыс. руб.;
прочие доходы	- 3 тыс.руб.;
Итого прочие доходы	- 443 тыс. руб.

Проценты по займу полученные	- 1209 тыс. руб.;
Проценты к уплате	- 43 тыс. руб.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

с/стоимость от реализации прочего имущества	- 4 тыс. руб.;
расходы на оплату услуг банков	- 157 тыс. руб.;
налоги (транспортный и на имущество)	- 1527 тыс. руб.;
б/листы и дотация	- 19 тыс. руб.;
списание Дт задолженности свыше 3 лет	- 22 тыс. руб.;
списание тары,бензина	- 1298 тыс.руб.
Прочее	- 2 тыс. руб.
Итого прочие расходы	- 3029 тыс. руб.

4.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

4.3. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

4.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

## 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

5.1. Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

6.1 В отчетном периоде операций со связанными сторонами не осуществлялись.

## 7. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

7.1. При составлении форм бухгалтерской отчетности за отчетный период не было существенных ошибок, которые повлияли бы на искажение годовой бухгалтерской отчетности.

## 8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

8.1. При составлении отчетности за 2025 год ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ №114н от 19.11.2002 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н досрочно не применялось (соответствующее ПБУ в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 №236н будет применяться в установленном порядке с 2020 года).

Соответственно, при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» применялось в редакции без учета изменений, внесенных Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 №236н.

8.2. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

8.3. Согласно учетной политике информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Кроме того, согласно учетной политике величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Текущий налог на прибыль за отчетный период составляет 521 тыс.руб.

## 9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

9.1. По состоянию на отчетную дату предприятие имеет долговые ценные бумаги (простые векселя) — 69501 тыс. руб.

9.2. Имеются договора уступки прав требования — 19072 тыс. руб.

9.3. Предоставленные займы — 5400 тыс.руб.

9.4. Доходы по финансовым вложениям признаются предприятием прочими поступлениями.

9.5. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

## 10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

10.1. На начало отчетного периода предприятие имело заемные средства в размере 2200 тыс.руб, которые были возвращены в 1 кв. 2025 года.

## 11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

11.1. Государственная помощь в отчетном периоде не предоставлялась.

## 12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

12.1. Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (работы, услуги). Поскольку основные сырье, материалы (работы, услуги), приобретаемые предприятием, производятся на территории

Российской Федерации и покупаются за рубли, а также поскольку рынком сбыта готовой продукции (товаров, работ, услуг) для предприятия также является Российская Федерация, то изменение курсов иностранных валют не несет в себя для предприятия существенных рисков.

Генеральный директор

 /Колбасенко В.О.

Главный бухгалтер

 /Матвеева И.М.

27.03.2026г.

