

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Лабиринт»

ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «Лабиринт» (далее по тексту – Общество) является коммерческой организацией. Зарегистрировано в ЕГРЮЛ 25.02.2014 года. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1146027001120 . Является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).

Основным видом деятельности Общества является деятельность стоянок для транспортных средств (код ОКВЭД 52.21.24).

Среднесписочная численность работающих в Обществе за отчетный период составила 5 человек.

Директором Общества является г-н Ануфриев Антон Алексеевич.

С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена на основе Учетной политики, утвержденной Приказом №12-П от 25.12.2024года.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, с учетом ч.4 ст.6. Федерального закона от 06.12.2011 № 402 "О бухгалтерском учете".

Являясь малым предприятием, Общество имеет право на применение упрощенных способов бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенным формам.

При составлении бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах показатели, предусмотренные пунктами 9, 26 ФСБУ 4/2023 объединены в группы. В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах приведены только итоговые показатели таких групп.

Доходы и расходы определялись по методу начисления.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, в связи с чем применяет в учете следующие отступления от общих правил бухгалтерского учета, предусмотренные нормативными актами для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета:

не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль",

не применяет ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности",

не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, перспективно.

2.1. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 05/2019, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на приобретение и изготовление. Скидки по оплате, предоставляемые поставщиками, подлежат вычету при определении затрат на приобретение при принятии на учет материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/2 "Учет финансовых вложений". Финансовые вложения учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.3. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Вся выручка в 2025 году была получена по основному виду деятельности.

2.4. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1. Финансовые и другие оборотные активы

По статье 1240 Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев. Величина дебиторской задолженности на начало отчетного года составляла 72 тыс. руб. в том числе задолженность покупателей 70 тыс. руб., на конец 2025 года 76 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей 71 тыс. руб.

На 31.12.2025 года сомнительная задолженность отсутствует. Просроченная задолженность отсутствует.

3.2. Уставный капитал

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника Ануфриева Антона Алексеевича, полностью оплачен.

3.3. Краткосрочные обязательства

По статье 1520 Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Величина кредиторской задолженности на начало отчетного года составляла 830 тыс. руб.: в том числе авансы покупателей - 414 тыс. руб., задолженность поставщикам – 175 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам – 113 тыс. руб. На конец отчетного периода кредиторская задолженность составила – 1 074 тыс. руб., в том числе: авансы покупателей - 662 тыс. руб., задолженность поставщикам – 127 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам - 129 тыс. руб.

Задолженность по налогам по состоянию на 31.12.2025 представляет собой сумму налогов к уплате за IV квартал 2025 года.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.4. Расчеты по налогу при упрощенной системе налогообложения

В 2025 году ставка налога при упрощенной системе налогообложения (доходы) составила 6%. Сумма налога - 166 тыс. руб.

В 2024 году ставка налога при упрощенной системе налогообложения (доходы) составила 6%.

Сумма налога - 154 тыс. руб.

3.5. Доходы и расходы

По итогам 2025 года получен чистый убыток в сумме 186 тыс. руб., по итогам 2024 года получен чистый убыток 965 тыс. руб.

Доходы по обычным видам деятельности Общества отражены в строке 2110 Отчета о финансовых результатах и за 2025 год составили 5 263 тыс. руб., доходы были получены по основному виду деятельности, услуги по предоставлению парковочных мест для стоянки автомобилей.

За 2024 год составили 5 126 тыс. руб., доходы были получены по основному виду деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности отражены в строке 2120 Отчета о финансовых результатах и за 2025 год составили 5 195 тыс. руб. в том числе управленческие расходы 983 тыс. руб.: зарплата управленческого персонала 760 тыс. руб., страховые взносы 223 тыс. руб.

За 2024 год составили 5 862 тыс. руб. в том числе управленческие расходы 1 041 тыс. руб.: зарплата управленческого персонала 843 тыс. руб., страховые взносы 198 тыс. руб.

В 2024 году убыток обусловлен тем, что были произведены разовые затраты по ремонту и модернизации для более эффективной работы парковки и привлечению потребителей услуг.

Данные меры позволили снизить численность персонала и расходы на ФОТ.

В 2025 году на убыток повлияло снижение спроса в летние месяцы при сохранении постоянных затрат.

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в размере 5 тыс. руб.

За 2024 год прочие доходы составили 120 тыс. руб. доходы связаны с реализацией прочего имущества.

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы в размере 93 тыс. руб., данные расходы составили услуги банка.

За 2024 год прочие расходы составили 195 тыс. руб. в том числе расходы, связанные с реализацией прочего имущества 112 тыс. руб., услуги банка 67 тыс. руб.

Полученный убыток является временным, направленным на развитие бизнеса, компания планирует продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО "Лабиринт"

Дата: 30 марта 2026 года.



А.А.Ануфриев