

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

ООО «Пчелка»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Пчелка» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1. Дебиторская задолженность

Контрагент	Счет учета	Сумма, руб.	Дата возникновения	Примечание
ООО «Котласгазсервис»	60.02	31922,09	2025 год	Предоплата за услуги
ИП Масальская М.И.	60.02	7590,00	Декабрь 2025	Предоплата за аренду помещения
ООО «Монолиттранссервис»	60.02	7930,00	2025	Предоплата за материалы
ИП Низовцев А.А.	60.02	60000,00	Декабрь 2025	Предоплата за информационные услуги
Панченко К.В.	60.02	0,30	Декабрь 2025	Предоплата за клининговые услуги
ООО «Сервис 24»	60.02	82947,67	2025 год	
ООО «УК Дом сервис»	60.02	0,72	2023 год	Переплата за услуги
ООО «Фенестра»	60.02	147936,90	Декабрь 2025	Предоплата за выполнение

				работ по капремонту
ТСН Фрунзе 26	60.02	68483,52	2025 год	
ООО «Эврика»	60.02	5173,18	2024 год	Предоплата за материалы
ООО «Эгида»	60.02	53235,00	Октябрь 2025	Предоплата за выполнение работ
ООО «Электротехснаб»	60.02	1326,00	2025 год	Предоплата за материалы
АРХГОСЖИЛИНСПЕКЦИЯ	76,09	5000,00		
Население	76,09	33610,00	2025 год	Задолженность за вознаграждение председателю
Котлас Комитет	76,09	300,00	2025 год	Задолженность за вознаграждение председателю
Лычакова Надежда Васильевна	76,09	2040,00	2025 год	Предоплата за вознаграждение председателю
Население	76.06	235158,69	2025 год	Задолженность населения за капремонт
Котлас управление	76.06	8491,98	2025 год	Задолженность за капремонт
Население	62.01	1707048,79		Задолженность населения
Прочие контрагенты	62.01	156976,92		Задолженность за услуги
ЕНС	68.9	8055,98		Положительное сальдо ЕНС
ИТОГО		2623227,74		

3.2. Обязательства

На 31.12.2025 имеются краткосрочные обязательства перед поставщиками, сотрудниками (заработная плата за декабрь 2025), подотчетными лицами, налогам на общую сумму 1764174.84 руб.

3.3. Капитал и расчеты с участниками

Единственный участник - Низовцева Ирина Геннадьевна, доля участия – 100%, номинальная стоимость – 10 000 руб., оплачена полностью.

3.3 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.

3.4. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Пчелка» Кречетникова Марьяна Эдуардовна
31 марта 2026 г.

