

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СОЛНЕЧНАЯ ДОЛИНА» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СОЛНЕЧНАЯ ДОЛИНА» зарегистрировано 04.12.2006г.

ИНН 3906164902, ОГРН 1063906153200.

Юридический адрес: 236022, Калининградская обл, г. Калининград, пр-кт Советский, дом 19, помещение 4.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – «Строительство жилых и нежилых зданий», код ОКВЭД 41.20.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.1. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.1.3. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1.4. Общество не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива 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.

2.2.2. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

2.2.3. Капитальные вложения согласно ФСБУ 26/2020 признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

2.3. Учетная политика. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.3.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.3.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.3.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

2.4. Учетная политика. Учет аренды

2.4.1. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.4.2. Общество арендные платежи учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.5. Учетная политика. Запасы.

2.5.1. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п.17](#) ФСБУ 5/2019 Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов на расходы осуществляется по методу ФИФО.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.7. Учетная политика. Займы и кредиты.

2.7.1 Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н.

2.7.2 Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

2.7.3 В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме – исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа и (или) кредитном договоре, если иное не предусмотрено ст.269 НК РФ.

2.7.4 Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам. Начисленные проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов.

3. Иная информация

3.1. Информация, раскрываемая ООО

3.1.1. По итогам 2025г Обществом получен убыток в размере 1351 тыс рублей. Сумму убытка составляют операционные расходы. Убыток носит временный характер, т.к. связан со строительством объекта недвижимости (гостиницы) в 2025г.

Капитальные вложения в инвестиционный актив отражены по строке 1150 Баланса в сумме 13836 тыс рублей. Финансирование строительства осуществляется за счет собственных и заемных денежных средств от коммерческих организаций. Сумма привлеченных заемных средств в размере 20739 тыс рублей отражена по стр 1410 Баланса.

3.1.2. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

3.1.3. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

3.1.4. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1 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.

Генеральный директор

Алексеев В.С.

31 марта 2026г