

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г Общества с ограниченной ответственностью «Одинбург».

1. Общие положения

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются.
1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (*наименование организации*) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Юридический адрес 143084/, МО Одинцово г., с.Усово, тер НПИЗ Усадьбы Усова , д.11.

Фактический адрес- тот же

ИНН 5032273754, КПП 503201001

Код ОКПО 53115163

Код ОКТМО 46755000

Основной ОКВЭД -41.20-строительство жилых и нежилых зданий,

Дополнительный 93.11- деятельность спортивных объектов

Лицензионные работы не ведутся, лицензии не имеются.

Среднегодовая численность сотрудников 3 человека

Информация о размере и структуре уставного капитала Уставный капитал — 100тыс руб., оплачен полностью. 100% принадлежит 3 учредителям —Смирнов Александр Александрович-50%, Домео Аксинья Васильевна-25%, Леонов Роман Андреевич-25%

Информация об органах управления: Единоличный исполнительный орган —генеральный директор – Леонов Р.А., действующий на основании Устава Общества.

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 эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	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 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	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)"

Основная часть :

Предприятие занимается предоставлением спортивных площадок для спорта.

Общество применяет УСН –доходы .

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год :

- Выручка от предоставления услуг по ОКВЭД 93.11 составила: 19495 тыс.руб.,

• **Расходы по обычным видам деятельности** составили- 21298тыс. руб., в т.ч. –расходы по обычному виду деятельности -17810тыс.руб.(стоимость коммунальных услуг, поиск клиентов на аренду спортивных площадок, заработная плата 3 человека в штате 1 ГПХ, налог на землю и прочие).

основных средств ООО на балансе предприятия на общую сумму 91385122 тыс.руб., в ч.2 участка земли стоимостью -17500тыс.руб, насосная станция-545тыс. руб., снегоуборщик-75тыс.руб, футбольные поле с искусственным покрытием -55640тыс.руб., все О,С. Амортизировались. Стоимость амортизационных отчислений составила -3759,5 тыс.руб. На 31.12.2025год накопленная амортизация составила-2366,8 тыс.руб.

Остаток материалов на складе на 31.12.2025г нет.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации услуг (товаров, работ, услуг) — по кассовому методу и как разница между полученными денежными средствами на расчетный счет и расходами за отчетный период.

Финансовый результат от основной деятельности составил убыток 1822 тыс.рублей.

За Период 2025 г предприятия получило балансовый убыток 281тыс. руб.

Убыток получился за счет увеличения налогов на землю, увеличение стоимости коммунальных услуг и

увеличения ФОТ. А также за счет процентов по заемным средства. Заемные средства на 31.12.2025г - 52245тыс.руб. Проценты по заемным средства составили на конец года -24523тыс.руб.

За период 2025 г. дебиторская задолженность на 31.12.2025 г составила 8959тыс.руб, в т.ч (покупатели - 7307тыс.руб.поставщики-1652тыс.руб)

Кредиторская задолженность составила на 31.12.2025- 2074тыс.руб (по налогам)

Заемные средства на 31.12.25г- 76758тыс.руб.

Генеральный директор

Леонов Роман Андреевич