Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Селена» за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Селена».

Сокращенное наименование – ООО «Селена».

Юридический адрес – 127349, г. Москва, ул. Лескова, д.2.

ИНН/КПП – 9715235825/771501001.

ОГРН – 5157746208967.

Кем управляется – единолично Директором.

Основным видом экономической деятельности ООО «Селена» является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).

ООО «Селена» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011. Система налогооблажения – УСН с объектом «доходы».

2. Учетная политика

Учетная политика на 2025г. утверждена приказом от 25.12.2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов СМП организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, то есть ведет двойную запись и не использует регистров.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

3. Материальные внеоборотные активы

Наименование	На 31.12.2024 (тыс. руб)	Изменения за 2025 год (тыс. руб)			На 31.12.2025 (тыс. руб)
		Поступило	Списано	Амортизация	

Нежилое здание (10 амортизационная группа)	Первоначальная стоимость – 90 000. Накопленная амортизация – 7 929. Балансовая стоимость – 82 071.	-	-	943	Первоначальная стоимость – 90 000. Накопленная амортизация – 8 873. Балансовая стоимость – 81 127.
Итого					81 127

4. Запасы

Наименование	На 31.12.2024 (тыс. руб)	Изменения за 2025 год (тыс. руб)		На 31.12.2025 (тыс. руб)
		Поступило	Списано	
Материалы	9	155	163	1
Итого				1

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	На 31.12.2024 (тыс. руб)	Изменения за 2025 год (тыс. руб)		На 31.12.2025 (тыс. руб)
		Поступило	Списано	
Касса	8 563	45 816	54 337	42
Расчетный счет	16 153	44 395	53 987	6 561
Итого				6 603

6. Финансовые вложения и другие оборотные активы

Наименование	На 31.12.2024 (тыс. руб)	Изменения за 2025 год (тыс. руб)		На 31.12.2025 (тыс. руб)
		Поступило	Списано	

Депозит	20 000	160 000	170 000	10 000
Прочие активы	2 647	30 830	29 852	3 625
Итого				6 603

7. Капитал

Наименование	На 31.12.2024 (тыс. руб)	Изменения за 2025 год (тыс. руб)		На 31.12.2025 (тыс. руб)
		Поступило	Списано	
Уставный капитал	100	22	22	100
Нераспределенная прибыль	97 957	28 754	27 363	96 566
Итого				96 666

8. Краткосрочная кредиторская задолженность и заемные средства

Наименование	На 31.12.2024 (тыс. руб)	Изменения за 2025 год (тыс. руб)		На 31.12.2025 (тыс. руб)
		Поступило	Списано	
Долгосрочные заемные средства	50	-	-	50
Краткосрочная кредиторская задолженность	31 336	35 596	62 291	4 641

9. Доходы и расходы

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб)

Доходы:	
Выручка от основного вида деятельности	36 123
Проценты к получению	2 790
Итого доходы	38 913
Расходы:	
Общехозяйственные расходы	8 487
Расходы на услуги банка	1 344
Налог при УСН	1 709
Прочие расходы	10
Итого расходы	11 550