



ОГРН: 1126679006871, ИНН/КПП: 6679013427/668501001

Екатеринбург, Малышева 51, БЦ «Высоцкий», офис 5/10

Р/с 40702810216540085732, к/с 30101810500000000674

в Уральском банке ПАО Сбербанк, БИК: 046577674

Телефон: +7 343 378 45 50, Сайт: delokrug.ru, email: delokrug@gmail.com

Исх №. 01/31-03

От 31.03.2025г.

в Межрайонную ИФНС России № 31

по Свердловской области

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ДЕЛОВОЙ КРУГ»

ЗА 2024 ГОД

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 года признает право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде (ОА). Так как организация применяет упрощенные способы учета, величина ОА определяется без дисконтирования, как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.(п.14 ФСБУ 25/2018). Величина ППА также определяется исходя из номинальных будущих арендных платежей, т.к. фактическая стоимость этого актива включает прежде всего величину первоначальной оценки ОА (п.13 ФСБУ 25/2018).
- Организация как арендодатель (промежуточный арендатор), применяющий упрощенные способы учета, и передающий предметы аренды в субаренду, классифицирует объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. (п. 24 ФСБУ 25/2018).

Генеральный директор



Нежнов А.И.

ООО "ДЕЛОВОЙ КРУГ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.07 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
76.07	516 019,35		1 029 000,00	1 317 522,58	227 496,77	
76.07,1		9 077,42	491 477,42	844 200,00		361 800,00
Затулинский И.В.		9 077,42	491 477,42	844 200,00		361 800,00
Договор аренды № 8 от 15.01.2024г.			402 000,00	402 000,00		
Договор аренды № 9 от 16.11.2024г.			80 400,00	442 200,00		361 800,00
Договор о передаче объекта недвижимости в аренду от 21.02.2019г.		9 077,42	9 077,42			
76.07,2			513 522,58	473 322,58	40 200,00	
Затулинский И.В.			513 522,58	473 322,58	40 200,00	
Договор аренды № 8 от 15.01.2024г.			504 445,16	383 845,16	120 600,00	
Договор аренды № 9 от 16.11.2024г.				80 400,00		80 400,00
Договор о передаче объекта недвижимости в аренду от 21.02.2019г.			9 077,42	9 077,42		
76.07,3	525 096,77		24 000,00		549 096,77	
СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ФЕДЕРАЦИЯ БОКСА РОО	489 096,77				489 096,77	
Д-27/19 от 27.12.2019	489 096,77				489 096,77	
Стилет ЧОО ООО	36 000,00		24 000,00		60 000,00	
Договор субаренды № 5/10-1 от 05.04.2019г.	36 000,00				36 000,00	
Доп соглашение № 2 к договору субаренды № ДС №2 от 29.12.2023г. к договору № 5/10-1 от 05.04.2019г.			24 000,00		24 000,00	
Итого	516 019,35		1 029 000,00	1 317 522,58	227 496,77	

