

Пояснения к бухгалтерскому отчету и отчету о прибылях и убытках ООО «ХОЛДЕР» за 2025г

1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность за 2025г. 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. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "Холдер" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

В 2025г. ООО "ХОЛДЕР" относилось к субъектам малого предпринимательства и являлось микропредприятием. Основными видом деятельности организации является «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества» ОКВЭД 68.10 и "Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом" ОКВЭД 68.20. В 2025г. ООО «Холдер» получило доход только от сдачи в субаренду части помещения, арендуемого под офис. Выручка предприятия составила 240 тыс. рублей. Иных доходов организация не получала. В 2025г. ООО "Холдер" применяло систему налогообложения УСН с объектом налогообложения "Доходы, уменьшенные на величину расходов."

Организация ведет учет с применением обычного плана счетов. При формировании первичных документов применяются унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы. Применяется форма УПД, утвержденная ФНС со статусом "2"- передаточный акт. Последствия существенных изменений в учетной политике отображаются перспективно. В 2025г. существенных изменений в учетной политике не было.

2. Показатели (в тысячах рублей)

2.1 Основные средства

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость на 01.01.2025	Амортизация	Остаточная стоимость на 01.01.2026	Пояснения
8 группа	10725,00	7035,00	429,00	6606,00	Здание нежилое
4 группа	236,00	236,00	236,00	0	Оборудование для видеонаблюдения
ИТОГО	10962,00	7271,00	665,00	6606,00	

2.2 Дебиторская задолженность

	Остаток на 01.01.2025	Поступило в результате фактов хозяйственной жизни	Погашено	Списано на расходы	Остаток на 01.01.2026	Создано резервов по сомнительным долгам
Краткосрочная задолженность	244,11	245,71	244,11	0	245,71	0,00
Долгосрочная задолженность	480,00				480,00	0,00
Просроченная дебиторская задолженность	3262,33			3262,33	0,00	0,00

2.3 Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты	8,05
Отчисления на оплату труда	36,00
Отчисления на социальные нужды (взносы)	11,23
Амортизация	428,53
Прочие затраты	182,67
ИТОГО	666,48

3. Прочие пояснения

В связи с тем, что ООО «Холдер» не вело в 2025г. активной финансово-хозяйственной деятельности, в организации оформлены трудовые отношения с одним человеком (генеральным директором) на условиях неполного рабочего дня (0,1 ставки)