

Пояснение к бухгалтерскому балансу

ООО «Глория» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Глория» ИНН 9108009750, ОГРН 1149102118318

Юридический адрес: г. Судак, ул. Ленина, д.41

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. АО «Глория» оказывает услуги сдачи в аренду помещений.

4. Структура баланса: по строке 1150 отражена сумма основных средств 3362,0 тысячи рублей:

- здания 27,0 тысяч рублей;

-сооружения 4,0 тысячи рублей;

-транспортные средства 3331,0 тысяч рублей.

Уменьшение стоимости основных средств связано с продажей части нежилого здания склада и начисления амортизации.

По строке баланса 1170 Финансовые вложения сумма 575,0 тысяч рублей отражены выданные финансовые займы.

5. По строке 1520 баланса кредиторская задолженность в размере 551,0 тысяча рублей отражены суммы полученной предоплаты за услуги аренды, и текущая задолженность по налогам и сборам.

6. Средняя численность работников составляет 4 человека.

7. Финансовый результат за 2025 год составил 278,0 тысяч рублей, доход в основном от услуг аренды.

Расшифровка затрат в сумме 5753,0 тысяч рублей по строке 2220 отчета о финансовых результатах: затраты на оплату труда и страховые взносы 1886,0 тысяч рублей, начисленная амортизация 206,0 тысяч рублей, аренда помещения под офис 300,0 тысяч рублей, арендная плата за землю 1100,0 тысяч рублей, прочие затраты (электроэнергия, вода) 2261,0 тысяча рублей.

Финансовый результат от операционной деятельности за отчетный период продемонстрировал положительную динамику, во многом обусловленную значительными поступлениями от услуг аренды. Необходимо отметить, что значительная доля в структуре арендных платежей приходится на возмещение затрат по аренде земельных участков, взятых у Администрации города Судака по договорам аренды земельных участков. Высокая ставка аренды, установленная муниципальным образованием, является определяющим фактором в формировании общего объема полученного дохода от аренды.

Генеральный директор



С. Е. Иванова