

Адрес: 198206, Санкт-Петербург, 2-я Комсомольская ул., д. 13, корпус 1

тел. 8-904-5139496

E-mail: 7388481@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025г

(в соответствии с ФСБУ 4/2023 и на основании Приказа Минфина РФ от 04.10.2023 №157)

1. Основной вид экономической деятельности ООО «Ларос» - управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе и соответствует коду ОКВЭД 68.32.

2. Учетная политика предприятия ООО «Ларос» составлена в соответствии с **Положением** по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 106н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2008 г., регистрационный N 12522) <1> (далее - ПБУ 1/2008) со всеми изменениями и дополнениями на дату 31.12.2025г.

Основные средства предприятия оценены по кадастровой стоимости, указанной в выписке ЕГРН и на публичной кадастровой карте России rosreestr.gov.ru. Дооценка основных средств относится в кредит счета

83 «Добавочный капитал». Амортизация основных средств начисляется линейным способом, путём умножения первоначальной стоимости на норму амортизации.

Порядок учета выручки, запасов и расходов происходит кассовым методом, то есть по дате поступления или списания денежных средств на счет 50 или счета 51.

3. Строка 1150 актива баланса отражает дебет счета 01 минус кредит счета 02 - это первоначальная стоимость основных средств предприятия за вычетом амортизации основных средств. Основные средства включают кадастровую стоимость помещения ООО «Ларос» на 15414 тысяч рублей. Поступлений и выбытий за 2025 год не было. Сальдо счёта 02 «износ основных средств» на 3079,6 тысяч рублей. Начислена амортизация за год на 154 тыс.рублей.
4. Строка 1170 актива баланса отражает сальдо счетов 68 «расчеты с бюджетом» и 69 «расчеты с пенсионным и социальным фондами», то есть переплату по налогам.
5. Строка 1250 актива баланса отражает безналичные денежные средства на счете 51 «расчетный счет» 87,5 тыс.рублей
6. Строка 1300 пассива баланса составляет сумму счетов 80 «Уставный капитал» на 10 тысяч рублей и 83 «добавочный капитал» на 12334.3 тыс.рублей. Изменений за 2025 год нет.
7. Строка 1550 пассива баланса составляет сумму сальдо счетов 99 «прибыли и убытки» на 66 тыс.рублей и 68 «расчеты с бюджетом» (сальдо по налогам на отчетную дату) на 13 тыс.рублей.
8. Отчет о финансовых результатах показывает в строке 2110 выручку по управлению недвижимостью, полученную от арендаторов основных средств предприятия. Вся сумма получена только на расчетный счет предприятия. Строка 2120 включает расходы, отраженные по дебету счета 44: коммунальные услуги за холодную воду и водоотведение, электричество, отопление и горячую воду, взносы на капитальный ремонт, эксплуатационные расходы управляющей компании, зарплата и страховые взносы в Социальный фонд. Строка 2410 включает налог по УСН на доходы минус расходы. Строка 2400 показывает прибыль, оставшуюся у предприятия после уплаты налогов.
9. Факторы неопределенности и ключевые риски в соответствии с положениями **ФСБУ 4/2023** могут быть основаны на изменениях в законах и Налоговом Кодексе.

Главный бухгалтер

Малюкова М.А.

01.01 2026 года