

Общество с ограниченной ответственностью «Черемушки»

**665413, Иркутская обл., гор. Черемхово, ул. Некрасова дом
22/А, тел. 8(39546) 5-00-00,**

**ИНН 3851023106 КПП 385101001, расчетный счет
40702810818350027069 открытый в Иркутское отделение №
8586 ПАО Сбербанк, кор/счет 30101810900000000607, БИК
042520607**

ПОЯСНЕНИЕ К БАЛАНСУ ЗА 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРЕМУШКИ» зарегистрировано 30.01.2019г., находится по адресу: Иркутская обл. г. Черемхово, ул. Некрасова, дом 22/А, численность работников на 1 января 2025г составила – 4 человека.

Основным видом деятельности Общества является - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ « О Бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЧЕРЕМУШКИ» составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023. Согласно положению по бухгалтерскому учету 01/2008 «Учетная политика организации» в отношении показателей приведенных в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Уставный капитал – 10 000 рублей, оплачен полностью, 100 % принадлежит единственному учредителю – Гайнцеву Геннадию Валерьевичу.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Гайнцев Евгений Геннадьевич, Приказ от 28.05.2019г. на неограниченный срок.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

- Основные средства:

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

расчет амортизации по объектам определяется линейным способом, переоценка не проводится.

Общество применяет упрощенные способы учёта:

-капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020

-основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся

Оценка при списании МПЗ, осуществляется по средней стоимости.

ООрганизация ведет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от сдачи в аренду не жилого помещения

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления

-Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме

- Расходы будущих периодов списываются равномерно

- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами

Выручка по виду деятельности составила – 15 268 063,00 рублей

Затраты всего составили – 13 909 551,00 рублей

- Амортизация ОС- 27 704 рублей

- Приобретение материалов – 7 365 809,00 рублей

- Оплата труда, налоги и взносы – 2 386 921,00 рублей

- Услуги по содержанию, обслуживанию помещения- 4 049 117,00 рублей

- Добровольное страхование имущество организации- 80 000,00рублей

Дебиторская задолженность складывается:

- задолженности покупателей, долгосрочные займы

Кредиторская задолженность

-начисленный земельный налог, налог на имущество, налог УСН

-предоплата от покупателей

-задолженность по выставленным обязательствам

Выручка за отчетный период составила 15 268 000, что на 1 300 000 рублей, выше аналогичного показателя прошлого года.

Генеральный директор

ООО «ЧЕРЕМУШКИ»



Е.Г. Гайнцев