

Пояснения к бухгалтерскому отчету и отчету о прибылях и убытках ООО «ИНСЕТ» 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 "ИНСЕТ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

В 2025г. ООО «ИНСЕТ» относилось к субъектам малого предпринимательства и являлось микропредприятием. Основными видом деятельности организации является "Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом" ОКВЭД 68.20. В 2025г. ООО "Инсет" применяло систему налогообложения УСН с объектом налогообложения "Доходы".

В 2025г. ООО «Инсет» получило выручку от основного вида деятельности 11 129,00 тыс. рублей . Так же были получены прочие доходы: проценты за размещение средств на депозитных счетах в сумме 1 232,00 тыс.рублей.

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 / Срок амортизации	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость на 01.01.2025	Амортизация Начисленная за 2025г.	Остаточная стоимость на 01.01.2026	Пояснения
Земельный участок(не амортизируется)	358,63	358,63	0	358,63	Земельный участок под нежилым зданием
10 группа (свыше 30 лет)	21521,01	14805,25	314,63	14490,62	Нежилые помещения и здания
5 группа (7-10 лет)	224,02	116,42	36,87	79,55	Строительные конструкции
4(5-7 лет)	753,60	227,29	190,43	36,86	Производственное оборудование
ИТОГО	22857,27	15507,60	541,93	14965,66	

2.2 Финансовые вложения

Наименование	Остаток на 01.01.2025	Остаток на 01.01.2026	
Средства на депозитных счетах	6500,00	8000,00	АО «ИШБАНК»
Участие в долевом строительстве	0	3720,00	ПАО Сбербанк; платеж по аккредитиву
	6500,00	11720,00	

2.3 Дебиторская задолженность

	Остаток на 01.01.2025	Поступило в результате фактов хозяйственной жизни	Погашено	Списано	Остаток на 01.01.2026	В т.ч. просроченная
<u>Краткосрочная задолженность</u>	<u>484,38</u>				<u>369,22</u>	
Счет 62 (покупатели)	218,08	11016,69	10952,70		282,07	
Счет 76.05 (расчеты с прочими поставщиками и заказчиками)	266,30	6242,05	6421,20		87,15	
<u>Долгосрочная задолженность</u>	<u>7689,62</u>				<u>3313,30</u>	
Счет 62 (покупатели)	5138,47	84,00	4460,32		762,15	369,99
Счет 73 (расчеты с персоналом по предоставленным займам)	700,00				700,00	
Счет 76.05 (расчеты с прочими поставщиками и заказчиками)	1,15				1,15	
76.06 (расчеты с прочими дебиторами)	1850,00				1850,00	1850,00
<u>ИТОГО</u>	<u>8174,00</u>	<u>17 342,74</u>	<u>21 824,22</u>		<u>3682,52</u>	<u>2 219,99</u>

2.4 Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты	3006,18
Отчисления на оплату труда	3200,00
Отчисления на социальные нужды (взносы)	796,15
Амортизация	527,31
Прочие затраты	1062,30
ИТОГО	8591,94