

## ПОЯСНЕНИЕ К УПРОЩЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ДЛЯ КОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ ЗА 2025 ГОД.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в сокращенном формате, в составе Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих пояснений.

Основания для сокращенного формата- организация является малым предприятием и не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность 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.

### ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1. Наименование полное: Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом "АВАНТА"
2. Адрес юридический: 454001, Челябинская обл., г. Челябинск, 40-лет Победы, дом № 29, корпус А, квартира 33
3. Адрес фактический: тот же.
4. Дата регистрации: 3 июня 2010 г.
5. Расчетные счета:  
40702810472000020511, ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8597 ПАО СБЕРБАНК;  
40702810212490000527, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ ПАО.
6. Основной вид деятельности ОКВЭД: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
7. Уставный капитал = 10 012 215,00 руб.
8. Система налогообложения: упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения – Доходы, 6%. В 2025 г. не является плательщиком НДС.
9. Численность 6 человек. (Все внешние совместители). Руководитель Смирнов Павел Александрович.

### УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.

10. Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств 40 000,00 рублей; Основные средства не приобретались.
12. Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).
11. Списание запасов:
  - 11.1. При выбытии организация оценивает запасы (материалы) по средней себестоимости по методу средней взвешенной скользящей оценке, когда средняя цена запасов определяется перед каждым списанием
  - 11.2. При реализации готовой продукция (квартир), оценка таких запасов осуществляется по себестоимости каждой единицы (квартиры).
12. Резервы не создаются.

13. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учет ведется в соответствии с законодательством бухгалтерского учета и Налоговым Кодексом Российской Федерации.

#### СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ 2025-2024 Г.Г.

№	показатель	2025г., руб.	2024 г., руб.
1	Основная деятельность, выручка	21 587 040,00	13 045 800,00
2	Доходы в связи с применением УСН	22 220 950,00	14 932 510,00
3	Налог в связи с применением УСН	666 629,00	149 325,00
4	Средняя заработная плата	52 801,04	48 739,42
5	Начислен, удержан и перечислен НДФЛ в качестве налогового агента	494 219,00	120 502,00
6	Взносы от несчастных случаев по ставке 0,9%	32 104,11	7 692,87
7	Страховые взносы по единому тарифу на заработную плату	925 326,34	273269,31

14. В 2024, 2025 г.г. применялись льготы по начислению страховых взносов (для МСП).

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ 2025 г. (ПОКАЗАТЕЛИ НА 31.12.2025 г.г.)

15. Запасы не приобретались.

16. Выданные займы = 22 265 944,72 рубля.

17. Нереализованная готовая продукция = 28 518 135,02 руб. (квартиры, нежилое помещение), находятся по адресу: Челябинская область, г.Кыштым, ул.Дальняя, д.7 а; д.15.

18. Основной показатель оборотных финансовых активов- денежные средства на депозитных счетах= 15 144 000,00 руб.

19. Денежные средства на расчетных счетах = 143 943,62 рубля.

20. Дебиторская задолженность отражена в оборотных финансовых активах, состоит из:

- задолженности прочих дебиторов =1 248 136,29 руб;
- задолженности подотчетных лиц =5000,0 руб;
- авансов, выданных поставщикам = 2000,0 руб;
- задолженность покупателей =0 рублей.

21. Кредиторская задолженность отражена в краткосрочной кредиторской задолженности, состоит из:

- задолженности прочих кредиторов =5 900 000,0 руб;
- задолженности поставщикам =1 369 968,36 руб;
- задолженности по налогам и взносам за декабрь 2025 г. = 430 722,27 руб;

22. Доходы в бухгалтерском и налоговом учете не имеют расхождений и составили 22 220 950,29 руб., в т.ч.

- доходы от основной деятельности = 21 587 040,0 руб;
- внереализационные доходы= 633 910,29 руб.

23. Доходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления. В налоговом учете Доходы определяются кассовым методом. Просроченной задолженности нет.

24. Расходы по основным видам деятельности состоят из:

24.1 себестоимости готовой продукции =7 239 733,18 руб.

24.2 управленческих расходов =6 654 053,47 руб, из них:

- зарплата и взносы -70,62%;
- расходы на коммунальные услуги для содержания готовой продукции(квартир) -13%.
- Расходы на услуги сторонних организаций-15%.

25. Прочие расходы включают:

- Госпошлина за регистрацию объектов недвижимости -23,95%;
- списание просроченной дебиторской задолженности -32,47%.
- Расходы на услуги банков (компенсация субсидии банку при приобретении жилья физическим лицом в ипотеку) -33,6%.

26. Прибыль бухгалтерская за 2025 г. составила 6 559 655,53 руб. определяется по методу начисления.

27. Чистые активы выше уставного капитала, положительные.