ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭТЕНАЛ»

Юр.адрес: 630033, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Мира, 62/6 офис 205а

ИНН 5403015168, КПП 540301001, ОГРН 1165476081022

Р/с 40702810154000000299 в ф-л "Невский" ПАО "Банк "Санкт-Петербург"

к/с 30101810450045004888, БИК 045004888

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Этенал»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Этенал» (ООО «Этенал») (далее – Организация) зарегистрировано 22.03.2016 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области, ОГРН 1165476081022, ИНН 5403015168, КПП 540301001

Адрес местонахождения:

г. Новосибирск, ул. Мира, д. 62/6, офис 205а

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Учредители Организации:

Дугельный Александр Петрович — 100% доли в уставном капитале

1.4. Орган управления обществом: Директор – Ташина Ольга Владимировна, действует на основании Решения от 05.05.2023.

1.5. Основной вид деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом– ОКВЭД 68.20.2

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

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.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3 Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 28.12.2024 № 2.

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3 Бухгалтерия предприятия.

3.3. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей для новых объектов ОС, актив бывший в употреблении учитывается в составе основных средств по любой стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

3.5. Учет материально-производственных запасов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.6. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи». Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения (п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.7. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;

- уставные капиталы других организаций;

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам;

- депозитные вклады и сертификаты.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

4. Итоги отчетного года:

Выручка по основному виду деятельности составила 51716 тыс. руб., увеличение составило 77% по сравнению с прошлым годом. Увеличение связано с ростом площадей сдаваемых в аренду. Чистая прибыль за 2025г. увеличилась по сравнению с прошлым отчетным периодом и составила 324990 тыс. руб. Увеличение связано с получением прочего дохода. Прочие доходы – проценты к получению, доходы от реализации основных средств. В данный период организация занималась арендой недвижимого имущества, в 2026 году изменений не планируется.

Директор Ташина О.В.

06.03.2026г.