

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПРЕДСТАВИТЕЛЬ СОБСТВЕННИКА»

ИНН 5022062634, КПП 503001001, ОГРН 1215000039451

Адрес: 143370, Московская область, Наро-Фоминский р-он, д. Новосумино, ул. Южная, д.22 ком.4

1. Общая информация об организации

ООО «ПРЕДСТАВИТЕЛЬ СОБСТВЕННИКА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.10 — покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

68.31 — Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- основные средства;
- запасы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кувшинова Екатерина Валентиновна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кувшинов Дмитрий Евгеньевич.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу
- пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

11. Структура баланса.

По строке 1230 Дебиторская задолженность отражены суммы дебиторской задолженности в сумме 27 тыс. руб., что составляет 100% от валюты баланса. Сумма дебиторской задолженности состоит из сумм дебиторской задолженности покупателей за реализованные товары и услуги в сумме 16 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию в сумме 11 тыс. руб.

По строке 1310 отражена сумма уставного капитала в сумме 1 000 тыс. руб., что составляет 3 703,7% от валюты баланса.

По строке 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражена сумма убытка за 2025 год в сумме (- 1 152) тыс. руб., что составляет (-4 266,7)%.

По строке 1520 Кредиторская задолженность отражены суммы кредиторской задолженности в сумме 179 тыс. руб., что составляет 663 % от валюты баланса. Сумма кредиторской задолженности состоит из сумм кредиторской задолженности поставщикам за полученные товары и услуги в сумме 2 тыс. руб., кредиторская задолженность перед бюджетом в сумме 116 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию в сумме 11 тыс. руб., кредиторская задолженность по заработной плате в сумме 50 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ПРЕДСТАВИТЕЛЬ СОБСТВЕННИКА»

Д.Е. Кувшинов