Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025г. ООО «Исток» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность»

Раздел 1

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Исток»
Сокращенное наименование	ООО «Исток»
Адрес	Респ. Карелия, Калевальский р-н., п. Боровой, ул. Октябрьская д. 15
ИНН/КПП	1017001100/101701001
ОКПО	24817071
ОГРН	1151001006760
Кем управляется	Единолично Генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «Исток» является содержание и текущий ремонт многоквартирного жилого фонда по договору управления с Администрацией Боровского сельского поселения. ОКВЭД 68.32

ООО «Исток» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402 ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом « доходы минус расходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Исток» утверждена приказом от 26.12.2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИФНС России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета.

ООО «Исток» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 62 « расчеты с покупателями и заказчиками», 71 «расчеты с подотчетными лицами» без использования счетов 73,75,79

- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки», 90 « доходы и расходы», 91 «прочие доходы и расходы»

- Расход общехозяйственных расходов сч.26 распределяется пропорционально по всем видам деятельности (текущий ремонт жилого фонда)

Раздел 3

Бухгалтерский баланс. Актив.

Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы включает в себя дебетовое сальдо по счету:

62.0 – 8 883 тыс. Руб.

Бухгалтерский баланс. Пассив

Строка 1300 Капитал включает в себя сальдо по счету 99 – 4 445 тыс. руб. и по счету 80.0 «уставной капитал» 10 тыс. руб.

Строка 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность включает в себя кредитовое сальдо по счетам:

68.0 – 4 332 тыс. руб.
76.0 – 96 тыс. руб.

Итого: 4 428 тыс. руб.

Раздел 4

Отчет о финансовых результатах.

Строка 2110 Выручка включает в себя кредитовый оборот по счету 90.1 – 6 923 тыс. руб.

Строка 2120 Расходы по обычной деятельности включает в себя дебетовый оборот счету:

20.0 «Основное производство» - 4 820 тыс. руб.

26.0 « Общехозяйственные расходы» - 2 485 тыс. руб.

Итого: 7 305 тыс. руб.

Раздел 5

Отчет о целевом использовании средств

Строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации» включает в себя кредитовый оборот по счету 99 – 716 тыс. руб.

Израсходовано средств

Строка 6310 « На целевые мероприятия» включает в себя дебетовый оборот по счету 20 – 4 820 тыс. руб.

Строка 6320 « На содержание организации» включает в себя дебетовый оборот по счету 26.0 – 2 485 тыс. руб.