ОБЩЕСТВО с ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИЗРАЗЕЦ»

693020, г. Южно-Сахалинск, ул. Хабаровская, 43, тел. 43-18-51 ИНН 6501093945

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Изразец»
за 2025 год.

I. Общие сведения и прочая информация, характеризующая деятельность

1.1 Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственность «Изразец».
1.2 Юридический адрес: 693020, г. Южно-Сахалинск, ул. Хабаровская, д.43.
1.3 Фактический (почтовый) адрес: 693020, г. Южно-Сахалинск, ул. Хабаровская, д.43.
1.4 Дата государственной регистрации: 27 февраля 1998 года № 1551 Администрацией города Южно-Сахалинска, постановка юридического лица на учет 03 марта 1998 года в Государственной налоговой инспекции по г. Южно-Сахалинска «6501»
ИНН 6501093945/ КПП 650101001
1.5 Уставный капитал составляет 647471 руб. 50 копеек. Единственный участник общества с ограниченной ответственностью «Изразец» Фесик Валентина Алексеевна. Уставный капитал оплачен полностью.
1.6 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности Российской организации.
При составлении бухгалтерской отчетности применена российская концепция подготовки бухгалтерской отчетности в соответствии с Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
1.7 Основной вид деятельности предприятия:
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2
1.8 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека, в т.ч. 2 человека внешних совместителя.
1.8 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
1.9 По состоянию на 01.01.2025 года и 31.12.2025 года обеспечение обязательств у Общества отсутствуют
1.10 В 2025 году Общество не получало бюджетных средств, бюджетных кредитов и иных прочих форм государственных помощи.
1.11 По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.
1.12 ООО «Изразец» имеет статус малого предприятия и включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства от «01» августа2016 года.
С «01» января 2003 года Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы». Бухгалтерский учет ведется с применением двойной записи.
1.13 События после отчетной даты
События после отчетной даты в Обществе отсутствуют.
1.14 В 2025 году организация не подлежит обязательному аудиту.
1.15 Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

1.16 Общество продолжает свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

II. Основные положения учетной политики

2.1 Учетная политика ООО «Изразец» утверждена приказом директора Фесик Валентина Алексеевна № 2 от 24. 12. 2021 года.

2.2 Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество не принимает ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам ОС, если стоимость актива ниже 100 000 рублей.
Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода в котором они понесены.
В состав основного средства Общества имеется основное средство, которое относится к инвестиционной недвижимости:
- здание, нежилое помещение, площадью 1138,4 кв.м. лит «А»
Амортизация начисляется линейным методом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не приводиться.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
Амортизация начисляется линейным способом и ежемесячно.
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3 Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.4 Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.5 Затраты на приобретение материалов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Стоимость таких запасов учитываются в расходах на период их приобретения.

2.6 Общество не создает резерв под обесценивание запасов, оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7 Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
При передаче имущества в аренду Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и или нет возможности выкупа арендатором предмета аренды по цене его справедливой стоимости на дату реализации этого права;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

III. Основные показатели бухгалтерского баланса за отчетный период

3.1 Раздел «Внеоборотные активы»

3.1.1 Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

3.1.2 По строке 1150 на 31.12.2025 года отражено основное средство в сумме 334 т. р

- здания, нежилые помещения площадью: 1138,4 кв.м. – 334 т.р.

3.2 Раздел «Оборотные активы»

3.2.1 Запасы у Общества отсутствуют.
3.2.2 По строке 1250 «Денежные средства» отражено на 31.12.2025 года наличие денежных средств в кассе и на расчетном счете в размере 5 785 т. р., в т.ч.
- расчетные счета – 5 519 т. р.
- касса – 266 т.р.

3.2.3 По стоке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» на 31.12 2025 года отражено наличие у Общества дебиторской задолженности в сумме 2 732 т. р.:
- авансы выданные – 179 т. р.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 2 491 т.. р.
- расчеты по налогам и сборам – 2 т.р.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 60 т. р.
-

3.3 Раздел «Капитал и резервы»

3.3.1 По строке 1300 «Капитал» у Общества отражено на 31.12.2025 года уставный капитал и нераспределенная прибыль в сумме 8 652 т.р. :
- уставный капитал – 647 т. р.
- нераспределенная прибыль – 8 005 т.р.

3.4. Раздел «Краткосрочные обязательства»

3.4.1 По строке 1520 «Кредиторская задолженность баланса на 31.12.2025 года у Общества отражена кредиторская задолженность в сумме 199 т. р.
- задолженность перед поставщиками - 7 т. р.
- задолженность перед бюджетом по налогам и сборам – 191 т. р. из них:
    1. налог на имущество 4-ый кв-л 2025 года – 133 т. р.;
    2. земельный налог 4-ый кв-л 2025 года – 8 т. р.;
    3. объект налогообложения «доходы» 4-ый кв-л 2025 года – 50 т. р.;

IV. Основные текущие показатели за отчетный период

4.1 По строке 2110 «Выручка» отражена выручка за 2025 год в сумме 4 958 т. р., в т. ч. аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом - 4 958 т. р.

По отношению к прошлому году выполненный объем работ составил 110,5%.
4.2 По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена себестоимость оказанных услуг в сумме 4 168 т. р. из них:
- амортизация – 5 т. р.
- расходы по оплате труда – 1309 т. р.
- страховые взносы – 343 т. р.
- расчеты по налогам (имущество, земля) – 566 т. р.
- материалы – 97 т. р.
- прочие расходы – 1843 т. р.

4.3 По строке 2340 отражены прочие доходы (возмещение потребленных услуг) в сумме 656 т .р. , в т. ч.

4.4 По строке 2350 прочие расходы отражены в сумме 236 т. р. в т.ч.:
- услуги банка – 19 т. р.
- списана дебиторская задолженность (ликвидация ООО «АЛЛЕГРО ГРУПП») – 200 т. р.
- прочие расходы – 17 т.р.

4.5 По строке 2410 учтено следующее:
- единый налог в связи с применением УСН – 160 т.р.

5.0 Прибыль по итогам работы за 2025 год составила 1055 т.р.
(строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»).

Директор ООО «Изразец» Фесик В.А.