

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

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ратин».

ИНН/КПП: 5405966360 / 543301001

Адрес: Новосибирская область, Новосибирский район, рп Краснообск, д.214 , офис 2.

Численность -2сотрудника

Основной вид деятельности 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Дополнительный- 64.92.3 Деятельность по предоставлению денежных ссуд под залог недвижимого имущества.

Единственный Участник Общества: Проскурдин И.С.(100%)

Директор: Проскурдин И.С.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023 и учетной политикой Общества, утвержденной Приказом от 28.12.2024г.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Ратин» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. В упрощенную отчетность входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В соответствии с ФСБУ 4/2023 в упрощенной отчетности объединяются показатели в однородные группы и приводятся только итоговые показатели таких групп.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом обложения «доходы минус расходы»

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ :

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления.

3. Информация о существенных показателях

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 баланса): На 31.12.2025 составляет 13 832 тыс. руб. В таблице приведены показатели строки «Финансовые и другие оборотные активы» на 31.12.2025 г.

№строки	Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", "На 31 декабря 2025 г." (руб)	
1	Финансовые вложения (предоставленный процентный займ юридическому лицу)	13 000 000
2	дебиторская задолженность на конец периода на 31.12.2025г. (доход от финансовых вложений- проценты по займу, ежемесячное начисление и погашение)	209 780,82
3	Депозитные вклады	600 000
4	Дебиторская задолженность-проценты по депозитам, начисленные на 31.12.2025	17 361,65
5	остаток на едином налоговом счете , переплата по страховым взносам	5 330,52
	Итого по строке:	13 832 472,99

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Общество учитывает в составе финансовых вложений следующие виды активов ; предоставленные другим организациям займы; депозитные вклады в кредитных организациях. Депозитные вклады в кредитных организациях относятся к финансовым вложениям организации в случае, если они размещены на срок более трех месяцев и поэтому к организации переходят финансовые риски, в частности кредитный риск (риск прекращения деятельности банка), исходя из пп. 2, 3 ПБУ 19/02. Доходы по финансовым вложениям признаются доходами от обычных видов деятельности. Расходы, связанные с предоставлением займов другим организациям, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности. Аналитический учет финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения, контрагентам и договорам. Общество, как организация применяющая упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не отражает обесценение финансовых вложений и не формирует резерв под обесценение (п. 19 ПБУ 19/02):

На 31.12.2025г. на балансе Общества в составе финансовых вложений числятся :

-предоставленный процентный займ ООО «СЖК-А» по договору №25/2019 от 28.05.2019г., сумма 13 000 000 руб.

- депозитные вклады в Банк ГПБ (АО) на сумму 500 000 руб., 100 000руб., с уплатой процентов в конце срока.

Краткосрочные заемные средства (строка баланса 1510)

Учет кредитов и займов ведется согласно ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Проценты, согласно п. 8 ПБУ 15/2008, учитываются равномерно в течение всего срока действия договора, в том периоде, к которому они относятся.

На 31.12.2025г. на балансе Общества в составе краткосрочных заемных средств числятся :

- процентные займы учредителя Общества Проскурдина И.С. на сумму 11 135 000 руб.

- проценты на 31.12.2025г. в сумме 104 028,35 руб. (начисление и выплата ежемесячно)

Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

На 31.12.2025 составляет 23 000,54 руб. - текущая задолженность по налогам и сборам.

Финансовый результат: Выручка в Отчете о финансовых результатах составила: по строке «Выручка» 2 470 000 руб. (2470 тыс.руб. отражено в бухгалтерской отчетности); по строке «Прочие доходы» 82 067,12 руб. - проценты по депозиту (82 тыс.руб. отражено в бухгалтерской отчетности). В составе расходов по обычным видам деятельности (1 002 тыс.руб.) : оплата труда -689 тыс.руб., страховые взносы- 205 тыс.руб., расходы на аренду 62 тыс.руб., а также расходы на программное обеспечение , юридические услуги . Чистая прибыль за 2025 год составила 280 319 руб. Общество в 2025г. не выплачивало дивиденды участнику Общества .

4. Иная информация

В 2025 году не было событий после отчетной даты, требующих корректировки отчетности. Оценочные обязательства не признавались.

Директор: _____/Проскурдин И.С../