

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Предприятие: ООО «Рента-Эстейт»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«Рента-Эстейт»

Сокращенное наименование: ООО «Рента-Эстейт»

Юридический адрес: 630099, г. Новосибирск, ул. Октябрьская, д. 17/18,
оф. 7.

ИНН/КПП: 5407220947/540701001

ОГРН: 1025403227893

ОКТМО: 507100

ОКПО: 56007994

№ в СФР 1011848775

Основной ОКВЭД: 68.20 – «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

ООО «Рента-Эстейт» относится к субъектам малого предпринимательства и может применять упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – упрощенная с объектом налогообложения «доходы». Предприятие единолично управляется директором.

Раздел 2

Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Рента-Эстейт» на 2025 год утверждена приказом 29 декабря 2024 года. Согласно учетной политике, организация применяет полную форму бухгалтерского учета, ведет учет в полном объеме с

использованием двойной записи, регистров бухгалтерского учета, аналитических счетов.

- расчеты с покупателями по дебиторской и кредиторской задолженности ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»
- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»
- применяются счета 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 75 «Расчеты с учредителями»
- информация о прочих доходах и расходах обобщается на счете 91 «Прочие доходы и расходы»
- для обобщения конечного финансового результата за отчетный год используется счет 99 «Прибыли и убытки».

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом с применением счета 02 «Амортизация основных средств». Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

На предприятии ведется «Книга учета доходов и расходов», в которой отражаются хозяйственные операции доходов в соответствии с выбранным объектом налогообложения по УСН – «доходы».

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов.

Предприятие ООО «Рента-Эстейт» не владеет нематериальными активами.

Основные средства предприятия учитываются на счете 01 «Основные средства». Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2024 года составляла 15961 т.р., накопленная амортизация –4692 т.р., остаточная стоимость 11268 т.р.. за период 2025 года новые основные средства не приобретались. Амортизация за год составила 400 т.р.. На 31.12.2025 года первоначальная стоимость – 15961 т.р., накопленная амортизация – 5093 т.р., балансовая стоимость – 10868 т.р.

Вложения во внеоборотные активы по состоянию на 31.12.24 г. составили 1500 т.р. и за период 2025 года не менялись.

Таким образом, материальные внеоборотные активы по состоянию на 31.12.24 г. составляли 12768 т.р., а на 31.12.25 г. – 12368 т.р.

Раздел 4

Расшифровка денежных средств.

Денежные средства предприятия составляли:

По состоянию на 31.12.24 г. остаток на расчетном счете – 1324 т.р.

По состоянию на 31.12.25 г. остаток на расчетном счете – 1,5 т.р.

Раздел 5

расшифровка финансовых и других оборотных активов.

Наименование показателя	На 31.12.24	Изменения поступившей и погашенной ДЗ за период 2025 года		На 31.12.25
Финансовые оборотные активы	213158	1250	3633	210775
Дебиторская задолженность	178389	16136	16012	178513
Итого	391547	17386	19645	389288

Раздел 6

Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.24	Изменения поступившей и погашенной КЗ за период 2025 года		На 31.12.25
Кредиторская задолженность	179783	993	4457	176319

Раздел 7

Расшифровка заемных средств

Заемные средства предприятия на 31.12.24 г. составляли 9943 т.р. За период 2025 года ООО «Рента-Эстейт» погасило займ на 2193 т.р. Таким образом, на 31.12.25 г. заемные средства предприятия составили 7750 т.р.

Раздел 8

Расшифровка доходов в разрезе видов деятельности.

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года предприятие ООО Рента-Эстейт» получило доход по основному виду деятельности ОКВЭД 68.20 – «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» в сумме 14350 т.р. А также проценты по депозиту в сумме 8 т.р, Итого доход предприятия за 2025 год к налогообложению по ставке 6 % составил 14358 т.р.

Исчисленная сумма налога по УСН с учетом уменьшения в пределах 50% (на взносы, уплаченные за период 2025 года) составила 431 т.р.

Чистая прибыль прибыль ООО «Рента-Эстейт» за 2025 год составила 1614 т.р.