

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

«Общество с ограниченной ответственностью "Компания Крепёж"»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Компания Крепёж"

Сокращённое наименование: ООО "Компания Крепёж"

- Адрес местонахождения: 610042, Кировская обл, Киров г, Лепсе ул, дом № 26

- ИНН / КПП: 4345433549 /434501001

- ОГРН: 1164350050380

- Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 12 января 2016 г.

- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

- Уставный капитал общества составляет 10000 рублей.

- Участником является Морозов Дмитрий Владимирович 100 процентов.

- Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

- Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» в 2025 году применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

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

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»;
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

Начисления по доходам и расходам учитываются не по факту оплаты, а по факту совершения операций. Данный метод выбран для сближения налогового и бухгалтерского учета. Но полного совпадения данных все равно нет.

Доходы и расходы налогового и бухгалтерского учета признаются по-разному, полученные авансы включены в доходы по УСН для налогового учета, а для бухгалтерского — нет (п. 3 ПБУ 9/99). Поэтому для бухгалтерского учета выбран метод начисления. В налоговом учете доходы и расходы признаются кассовым методом (ст. 346.17 НК РФ).

Основные средства

Основные средства не проверяются на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020). Балансовая стоимость ОС определяют как первоначальная за минусом накопленной амортизации.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится:

Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи:

- Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, р-н Хостинский, ул Шоссейная, д. 9 к. 1, помещ. 428

- Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, р-н Хостинский, ул Шоссейная, д. 9 к. 1, помещ. 531

- Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, р-н Хостинский, ул Шоссейная, д. 9 к. 1, помещ. 625

Кировская область, гор.Киров:

- Нежилое помещение Кировская область, г.о. город Киров, г Киров ул.Маршала Конева д.13 пом 1008 43:40:000148:6093

- Нежилое помещение Кировская область, г.о. город Киров, г Киров, ул Лепсе, д. 26 43:40:000095:84

- Нежилое помещение Кировская область, г.о. город Кирово-Чепецк, г. Кирово-Чепецк, ул Первомайская, д. 7, помещ. 43:42:000054:2182

- Земельный участок Кировская область, г.о. город Киров, г Киров, ул Лепсе, з/у 26

Денежные средства

Денежные средства строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в составе данной строки денежные средства на р/счете в банке.

Финансовые и другие оборотные активы

Вся сумма по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность (выданный аванс поставщикам и подрядчикам, Расчеты по предоставленным займам).

Капитал в т.ч. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Капитал строка 1300 и Нераспределенная прибыль строка 1370 напрямую связана с работой компании за 2025 г., уставный капитал не увеличивался, дивиденды учредителю не выплачивалась, вся прибыль оставлена на развитие Общества и погашение займа.

Долгосрочные заемные средства

Строка 1410 представляет собой заем, предоставленный Обществу. Цель займа - финансирование текущей деятельности.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Строка 1520 сформирована из обязательств перед поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами.

Отчет о финансовых результатах

За период с января по декабрь 2025 г.

По строке 2110 показана выручка по основному виду деятельности за отчетный период.

По строке 2120 расходы по обычным видам деятельности за отчетный период :

-Управленческие расходы 2751,7 тр

-Коммерческие расходы 1328,4 тр

По строке 2340 показаны прочие доходы за отчетный период, не относящихся к выручке от основной деятельности

По строке 2350 показаны прочие расходы за отчетный период.

По строке 2410 налог при упрощенной системе налогообложения.

По строке 2400 чистая прибыль Общества.

3. Иная существенная информация.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. активы Общества превышают пассивы. Данный факт указывает на наличие существенной определенности и платежеспособности, это означает, что у Общества

достаточно ресурсов для покрытия обязательств для продолжения работы в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Руководителем проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в связи с изменениями в законодательстве с 1 января 2026 года, учитывая все риски, было принято решение с 01 января 2026 г. применять автоматизированную упрощённую систему налогообложения.

Намерения и необходимость ликвидации Общества или существенного сокращения деятельности отсутствуют, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.