

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРВЫЙ ДЕВЕЛОПЕР"

Юридический адрес: 115201, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагатино-Садовники, проезд Каширский, дом 17, строение 5

Фактический адрес: 115201, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагатино-Садовники, проезд Каширский, дом 17, строение 5

Дата государственной регистрации: 18/10/2023

ОГРН: 1237700702370

ИНН: 9724151145

КПП: 772401001

Зарегистрировано в Инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по г.18/10/2023

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 9 человек.

В 2025 году размер уставного капитала не изменился.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 100 000 рублей.

Основными видами деятельности Общества является «71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора»

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2025 году составили 44 000 тыс. руб. (без НДС).

3. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 32665 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 32665 тыс руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности
Финансовый результат отчета о прибыли и убытках полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил 7 694 тыс руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2025 году составляет 2 181 тыс руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 2068 тыс руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по декларации налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 12 505 тыс руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 3 126 тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 9 от 28.12.2024г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

