Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ИЛИОС»

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

Раздел 1

Общие сведения об юридическом лице и его деятельности

1. Полное наименование – общество с ограниченной ответственностью «Илиос»
2. Сокращенное наименование – ООО «Илиос»
3. Адрес – 354068, г. Сочи, пер. Строительный, д. 8 кв 31., тел +7-918-404-61-79
4. ИНН/КПП – 2320087847/232001001
5. ОГРН – 1022302953012
6. Управление – Генеральный директор

Основным видом деятельности является 62.20 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом.

ООО «Илиос» является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ . Система налогообложения «Доходы минус расходы»

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом №5 от 31.12.2024г. Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утвержденные Протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) предприятие применяет сокращенную форму ведения учета , то есть использует двойную запись и не ведет регистры.

ООО «Илиос» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- Дебиторская и кредиторская задолженность отражается на сч 60,62

- Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 10% от валюты баланса.

-Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункта 3 ФСБУ 6/2020. Основные средства амортизируются линейным способом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

ООО «Илиос» на 31.12.2025г не имеет ОС и НМА.

Раздел 4

Расшифровка запасов

ООО «Илиос» на 31.12.2025г не имеет запасов.

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Краткосрочная ДЗ на 31.12.2025г составила 42646,87р

1. ИП Шувалов Г.И. – 6894,13р
2. МУП «Водоканал» - 1908,93р
3. ООО «Сервисклауд» - 3146,00р
4. ТНС ПАО «Энерго Кубань» - 9480,9,90р
5. Расчеты по налогам – 21216,94р

Краткосрочная КЗ на 31.12.2025г составила 75062,43р

1 Департамент имущества – 22145,29р

2. ИП Каландия Т.А – 51833,96р

3. Расчеты по страховым взносам – 1083,18р

Полученный займ от учредителя – 166110р

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

По виду деятельности Аренда недвижимого имущества доход за 2025год – 1050331,29р

Расходы за 2025 год – 1038640,89р в том числе

ФОТ – 72000,00р,

страховые взносы – 21600,00р,

взносы от несчастных случаев – 232,00р,

налог на имущество – 74790,00р

прочие расходы (аренда, коммунальные) – 870018,89р.