

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

За 2025 г.

Раздел 1. Общие сведения об юридическом лице и его деятельности

Наименование организации: ООО «АНД»

Юридический адрес: 603003, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Свободы, д. 63, помещ. П5, ком.8

Дата госрегистрации: 26.02.2006 г.

ОГРН 1065263006676

ИНН 5263053058

Единица изменения: тыс. руб.

Основной вид экономической деятельности: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. (ОКВЭД 68.2)

Поступление денежных средств от предоставления в аренду помещений является доходом от обычных видов деятельности.

Генеральный директор в отчетном периоде Блохин Алексей Викторович

Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют.

Организация является малым предприятием.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Общество является субъектом малого предпринимательства, составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не применяет следующие ПБУ :

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- 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».

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Инвестиционная недвижимость после признания как объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Запасы учитываются по фактической себестоимости резерв под обесценение не создается.

Депозит, размещенный на срок менее 3-х месяцев с досрочным расторжением договора считается денежным эквивалентом. Если данные условия не выполняются, то депозит считается финансовым вложением и учитывается на счете 58.3.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Раздел 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Материальные внеоборотные активы представлены в основном инвестиционной недвижимостью. Данная группа активов учитывается по первоначальной стоимости с начислением амортизации линейным способом.

3.2 Финансовые вложения – денежные средства , размещенные в депозитах.

3.3 Дебиторская задолженность в основном начисленные проценты по депозитам, размещенным в прошлом году с выплатой процентов в конце срока. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.4 Капитал представлен вкладом в уставный капитал в сумме 8 млн руб., остальные суммы в основном нераспределенная прибыль года за который подается отчетность и небольшая сумма нераспределенной прибыли прошлых лет.

3.5 Кредиторская задолженность состоит из аванса от арендатора за январь 2026 г., и суммы начисленных налогов и страховых взносов срок уплаты которых еще не наступил. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка – реализация услуг в основном по сдаче в аренду помещений.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности –в основном это расходы по содержанию помещений, заработная плата, налоги, амортизация и другие расходы менее 5% обеспечивающие деятельность организации.

Генеральный директор _____ Блохин Алексей Викторович