

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г

и отчету о финансовых результатах за 2025г

ООО «ОФИС»

1. Общие положения

Пояснения составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ОФИС»
Сокращенное наименование	ООО «ОФИС»
Адрес	299011 Севастополь ул.4-я Бастионная 28/1
ИНН/КПП	9204546595/920401001
ОКПО	00332736
ОГРН	1159204000669
Кем управляется	Единолично директором

Основным видом деятельности ООО «ОФИС» в 2025г является ОКВЭД 68.32 «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе».

Доход от этого вида деятельности является доходом от обычного вида деятельности.

Другим обычным видом деятельности является:

- «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» ОКВЭД 68.20.2

ООО «ОФИС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г № 402-ФЗ.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ОФИС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика утверждена в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИБП России от 25.04.2013г №4/13), организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, т. е. использует двойную запись и не ведет регистры.

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

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», без использования счетов 62, 71, 73, 75, 79.

– финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки», без использования счетов 90 и 91.

Учет доходов осуществляется кассовым методом.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

3. Основные средства и нематериальные активы

Объект основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2023 руб	Амортизация руб	Остаточная стоимость на 31.12.2025 руб
Офисно-торговые помещения 2 этаж 209,5 м2	945 321	37 813x2=75 626	869 695
Офисные помещения 3 этаж 235,4 м2	1 062 847	42 514x2=85 028	977 819
Офисные помещения 7 этаж 220,4 м2	1 509 958	=115 402	1 394 556
ИТОГО	3 518 126	276 056	3 242 070

4. Запасы – запасов товаров и материалов нет. При поступлении списывается на расходы в связи с небольшой стоимостью.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность краткосрочная со сроком погашения до 1 года. Проценты за просрочку платежей не предусмотрены.

5.1 Дебиторской задолженности нет.

5.2 Кредиторская задолженность в сумме 1024 тыс. руб не просроченная, подтверждена актом сверки (строка баланса 1520).

6. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности:

6.1 Строка 2110 отчета о финансовых результатах «выручка» - 3 210 тыс. руб состоит из:
-«Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» ОКВЭД 68.20.2 - 2947 тыс. руб
-возмещение стоимости земельного налога – 263 тыс. руб

6.2 Строка 2340 отчета о финансовых результатах «прочие доходы» - 125 тыс. руб состоит из:
- проценты по депозитам – 125 тыс. руб

6.3 Строка 2120 отчета о финансовых результатах «Расходы по обычным видам деятельности» - 3 505 тыс. руб состоит из:
- затраты, связанные с жизнедеятельностью предприятия – 3 470 тыс. руб
- затраты на оплату труда - 27 тыс. руб

- отчисления на социальные нужды - 8 тыс. руб

6.4 Строка 2350 отчета о финансовых результатах «Прочие расходы» - 226 тыс. руб состоит из:
- прочие затраты – 226 тыс. руб

7. Денежные средства по состоянию на 31.12.2025г составляют 530 тыс. руб, в т.ч. 30 тыс. руб на расчетном счете и 500 тыс. руб на депозитном счете