ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Организация: ООО "КОММЕРС-КЛАБ"
ИНН: 7447319671 КПП 744701001
Отчетная дата: 31 декабря 2025 года

Единица измерения: тыс. руб.

1. Общие сведения об организации

Организация, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).

Основной вид деятельности – аренда собственным т арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое положение Общества, не установлено.

Фактов неплатежеспособности и признаков банкротства не установлено.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 0612.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

АКТИВ

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На 31.12.2025 —12390 тыс. руб.
На 31.12.2024 —11834 тыс. руб.

Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 —9 тыс. руб.
На 31.12.2024 — 9 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025 —354 тыс. руб.
На 31.12.2024 — 368 тыс. руб.
Денежные средства размещены на расчетных счетах в кредитных организациях. Ограничений в распоряжении денежными средствами не имеется.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025 —2000 тыс. руб.
На 31.12.2024 — 1950 тыс. руб.

В составе показателя отражена дебиторская задолженность.
Задолженность носит краткосрочный характер (срок погашения — до 12 месяцев).
Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с несущественностью суммы.

ПАССИВ

Капитал (строка 1300)

На 31.12.2025 величина капитала составляет 13380 тыс. руб.
На 31.12.2024 — 10660 тыс. руб.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31.12.2025 —2720 тыс. руб.
На 31.12.2024 — 421 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

На 31.12.2025 —0 тыс. руб.
На 31.12.2024 —391 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 —2204 тыс. руб.
На 31.12.2024 —3110 тыс. руб.

Кредиторская задолженность носит краткосрочный характер (до 12 месяцев).
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами отражена в составе общей кредиторской задолженности. Просроченная задолженность перед бюджетом отсутствует.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка (строка 2110)

На 31.12.2025 —15187 тыс. руб.
На 31.12.2024 — 2181 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

На 31.12.2025 —11675 тыс. руб.
На 31.12.2024 — 2412 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340)

За 2025 год — 56 тыс. руб.
За 2024 год — 0 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350)

За 2025 год — 71 тыс. руб.
За 2024 год — 12 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражены административные и иные расходы, не связанные с получением выручки.

Налог при упрощенной системе налогообложения (строка 2410)

За 2025 год начислен налог при УСН в сумме 719 тыс. руб.

За 2024 год начислен налог при УСН в сумме 178 тыс. руб.
Начисление произведено в соответствии с требованиями главы 26.2 НК РФ.

Чистый финансовый результат (строка 2400)

По итогам 2025 года получена прибыль в размере 2720 тыс. руб.
В 2024 году прибыль составила 421 тыс. руб.

Директор Глотов А.М.

«20» марта 2026 г.

