Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г. ООО «Имидж»

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

Раздел 1. Общие сведения о юр.лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Имидж"
Сокращенное наименование	ООО "Имидж"
ИНН	5032190280
КПП	503201001
ОГРН	1085032006421
Юридический адрес	143011, Московская обл, Одинцово г, Можайское ш, дом № 58А эт/офис 2/202
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «Имидж» является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2). Доходы от сдачи в аренду недвижимого имущества являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «Имидж» относится к субъектам 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 – ОСНО.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Имидж» на 2025 утверждена приказом от 28 декабря 2024 г. Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, предусмотренной в Приложении N 5 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н. Если требуется раскрыть существенные события, сформировавшие показатели отчетности, то такое раскрытие в произвольной форме отражается в виде Пояснений к годовой отчетности.

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость меньше 100 тыс.рублей. Основные средства амортизируются линейным методом. ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость меньше 100 тыс.рублей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в операционную аренду считаются доходами и расходами от обычного вида деятельности.

Применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Раздел 3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
					списано			

		первоначальная (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первонач альная (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	190 354	(92 593)	-	-	-	(6 528)	8 762	(4 039)
	За 2024 г.	188 994	(86 146)	1 360	-	1	(6 448)	190 354	(92 593)
в том числе: Здания	За 2025 г.	180 412	(87 872)	-	-	-	(6 035)	-	-
	За 2024 г.	180 412	(81 837)	-	-	-	(6 035)	180 412	(87 872)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 717	(4 230)	-	-	-	(130)	3 537	(3 186)
	За 2024 г.	4 717	(4 102)	-	-	1	(130)	4 717	(4 230)
Земельные участки	За 2025 г.	1 600	-	-	-	-	-	1 600	-
	За 2024 г.	1 600	-	-	-	-	-	1 600	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 624	(491)	-	-	-	(362)	3 624	(853)
	За 2024 г.	2 265	(208)	1 360	-	-	(283)	3 624	(491)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	181 591	(95 081)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	180 412	(93 907)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	1 179	(1 174)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Раздел 4. Расшифровка запасов

Строка 1210 баланса состоит из материалов – 24 тыс.руб.

Раздел 5. Расшифровка финансовых и других оборотных активов

Финансовые вложения в сумме 6 700 тыс.руб – это краткосрочные банковские депозиты.

Дебиторская задолженность в сумме 194 тыс.руб является кратскосрочной.

Кредиторская задолженность в сумме 44 500 тыс.руб (полученный без % займ)– долгосрочная; 5 357 тыс.руб (задолженность перед покупателями, поставщиками, бюджетом) является краткосрочной.

Раздел 6. Расшифровка доходов и расходов

Общая сумма доходов 40 954 тыс.руб, в том числе 39 325 тыс.руб. относится к доходам от основного вида деятельности.

Общая сумма расходов – 34 305 тыс.руб., в том числе 245 тыс.руб – это прочие расходы.

Налог на прибыль составляет – 1 907 тыс.руб.

Раздел 7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

К событиям после отчетной даты, признанным фактам хозяйственной деятельности, относятся операции, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);