

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «МАКРОМИР ПЕНЗА» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «МАКРОМИР ПЕНЗА» зарегистрировано в 2019 году в г.Пензе, ОГРН 1195835006630, ИНН 5836689706, КПП 583601001. Юридический и фактический адрес: 440000, г.Пенза, ул.Московская, дом 27, офис 62/2.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Учредители: Алькина Ольга Анатольевна (0,5 доли)

Соколова Антонина Константиновна (0,5 доли).

Численность работающих: 2 чел

Основной вид деятельности: деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.31).

Дополнительные виды деятельности : деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с эти деятельность (код ОКВЭД 63.11).

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах сформированы в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Дата утверждения 18.03.2026.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 №13.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора. ООО «МАКРОМИР ПЕНЗА», как субъект малого предпринимательства, применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую финансовую отчетность.

Ключевые положения учетной политики по разделам бухгалтерского учета:

- Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.
- Арендованное помещение учитывается на забалансовом счете. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении всего срока аренды.
- Оценка при списании МПЗ: осуществляется по фактической стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации товаров и услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

Ключевые положения учетной политики по разделам налогового учета:

- ООО «МАКРОМИР ПЕНЗА» применяет упрощенную систему с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

- материальные расходы, учитываются в составе расходов, уменьшаемых налогооблагаемую базу, если одновременно выполняются условия: материалы или услуги получены и оплата за них поставщику произведена.
- прочие расходы учитываются в составе расходов, уменьшаемых налогооблагаемую базу, если одновременно выполняются условия – расходы осуществлены (услуги оказаны) и оплата за них произведена.
- НДС, предъявляемый поставщиками, при приобретении ООО «МАКРОМИР ПЕНЗА» основных средств, НМА, ТМЦ, работ и услуг, включается в стоимость закупленных ОС, НМА, ТМЦ, работ, услуг.
- Для целей УСН в состав НМА включаются только те активы, которые признаются амортизируемым имуществом в соответствии с главой 25 НК РФ (п. 4 ст. 346.16 НК РФ и используемые на нужды ООО в течении времени, свыше 12 мес.

3. Основные показатели деятельности ООО «МАКРОМИР ПЕНЗА» за 2025 год

Выручка составила:

По основному виду деятельности: - 0,00 руб;

по дополнительному виду деятельности – 1 554 500 руб.

ИТОГО – 1 554 500 руб.

Затраты составили:

Материальные затраты (аренда, интернет) – 1 201 137 руб;

Расходы на оплату труда – 138 000 руб;

Отчисления на социальные нужды – 41 676 руб;

Прочие услуги – 77 552 руб.

ИТОГО - 1 458 365 руб.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Единица измерения – тыс.рублей, отрицательные показатели даются в скобках.

- 4.1. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - денежные средства в сумме 0 тыс. руб, находящиеся на расчетном счете и кассе организации.
- 4.2. Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает в себя дебиторскую задолженность перед организацией в сумме 1 тыс. руб. - (1310 руб).
- 4.3. Строка 1300 «Капитал и резервы» включает в себя уставный капитал в размере 10 тыс. руб и нераспределенная прибыль/убыток 1576 тыс.руб. – 1586412 руб нераспределенный убыток + 10000 руб уставный капитал)
- 4.4. Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» включает в себя займы от учредителей в сумме 1543 тыс.руб. – (1543400 руб)
- 4.5. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» в сумме 34 тыс.руб. (34207 руб) включает в себя задолженность перед поставщиками услуг – 14377.руб.; перед персоналом по зарплате – 10005.руб.; перед Социальным фондом – 0 тыс.руб.; перед бюджетом – 9825 тыс.руб.

Генеральный директор ООО «МАКРОМИР ПЕНЗА»


