Общество с ограниченной ответственностью «АЭС»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 года

1. Общие сведения

Реквизиты юридического лица ООО «АЭС»

ИНН/ КПП, ОГРН организации 2308222112/230802001, ОГРН 1152308008104
Адрес г. Краснодар ул.Октябырьская78/1
Генеральный директор Девяшин Е.В.
Ограничение полномочий Генерального директора:
Среднегодовая численность работающих за отчетный период 1 человек
Размер уставного капитала организации 15 000 руб
Настоящая бухгалтерская отчетность составлена по правилам, действующим в Российской Федерации, согласно Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г "О бухгалтерском учёте".
Основные виды деятельности организации: «сдача помещений в аренду»

В организации действует положение внутреннего контроля
Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета. (Приложение № 1)

На предприятии применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с помощью компьютерной программы «1-С: Предприятие».

Для оформления хозяйственных операций применяются первичные документы типовых унифицированных форм, утвержденных Госкомстатом РФ и других
Форм, приведенных в Приложении №2.

Бухгалтерская отчетность предоставляется пользователям в электронном виде. (п.6 ст.13 Закона «О бухгалтерском учете»).

2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом руководителя № б/н от 29.12.2024 года
Для целей бухгалтерского учета в соответствии п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка за сдачу внаем собственного нежилого недвижимого имущества.
отражается на дату перехода права собственности. То есть для целей бухгалтерского учета учет выручки от реализации применяется метод начисления (по отгрузке), если иное не предусмотрено договором.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).
Материальные ресурсы, отпущенные в производство, учитываются по средней себестоимости.
Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев и первоначальная стоимость которых не превышает 40 тыс руб, списывается единовременно на затраты по продажам. В противном случае
списание производится путем начисления амортизации в составе ОС линейно.

Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом.

Затраты на ремонт объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся

Изменения в учетной политике в течение отчетного периода не проводились.

"В соответствии с п.37, 38 ПБУ 19/02 организация при проверке финансовых вложений на предмет обесценения руководствуется следующими критериями устойчивого снижения стоимости финансовых вложений:
- отсутствие поступлений от финансовых вложений в виде дивидендов в течение 3 лет подряд.

3.Основные средства (п. 32 ПБУ 6/01)

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а/ объект предназначен для использования в течении более 12 месяцев;
б/ организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
в/ объект способен приносить организации доход в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются перечисленные выше условия и стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при их эксплуатации на предприятии организован надлежащий контроль за их движением.

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается комиссией по вводу в эксплуатацию объектов основных средств.

№ п/п	Наименование ОС	Наименование арендодателя, реквизиты договора аренды	Стоимость, руб.
Земельный участок	Ст Гиагинская		160000
Комната	Ст.Выселки		821000
Нежилое помещение	Г.Анапа		4400000
Нежилое помещение	Ст Тимашевка		3946000
Нежилое помещение	Ст.Гиагинская		5491953
Нежилое помещение	Ст Каневская		1162934
Нежилое помещение	Ст Абинск		147616,82
Нежилое помещение	Ст Абинск		906383,18
Система ОПС			85066

4.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (п. 24, 25 ПБУ 8/2010)

Организация является малым предприятием. Ввиду незначительности суммы оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2024 г принято решение не формировать резерв на оплату отпусков в 2025 году. Заработная плата выплачивается в соответствии со штатным расписанием, утвержденным по предприятию.

.

5.Займы и кредиты (раздел 3 ПБУ 15/2008)

По полученным краткосрочным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по заемным средствам, в т.ч. привлеченным исключительно для приобретения объектов основных средств или МПЗ, учитываются в составе текущих операционных расходов.

Начисления причитающихся заимодавцу доходов по иным заемным обязательствам производится на основании договора займа и признаются операционными расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

8.Оценочные значения (ПБУ 21/2008)

Организация создаёт резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником.

При этом значение вероятности погашения долга определяется следующим образом:

- При просрочке оплаты свыше 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0%, резерв по такой задолженности создается в размере 100% от суммы долга.

Резерв создается на последнее число отчетного(налогового) периода путем проведения инвентаризации дебиторской задолженности.

Размер выплат управленческому персоналу

За 2025 год заработная плата, выплаченная управленческому персоналу организации (руководитель) составила 647781,44 руб. Выплата дивидендов 4289481,51 ру.б НДФЛ составил 641845 руб., страховые взносы составили 194334,43 руб

Руководитель _____ (Девяшин Е.В..)
организации