

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КЛИНСКАЯ ЛЕСОТОРГОВАЯ БАЗА „АРОМОЛ“» зарегистрировано в установленном порядке, ИНН 5020078999, ОКПО 01432724, адрес: 141650, Московская область, р-н Клинский, г. Высокоск, ул. Колхозная, дом 2А. Организация относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, категория – микропредприятие, применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы минус расходы» 15%). Основной вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20). Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит утверждению общим собранием участников общества.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», с учетом упрощений, предусмотренных для микропредприятий. Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8». Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления; для целей налогообложения по УСН 15% доходы и расходы учитываются по кассовому методу в порядке статьи 346.17 НК РФ. Налог при упрощенной системе налогообложения отражается в отчете о финансовых результатах по строке «Налог на прибыль (доходы) организаций» и за 2025 год составляет 48 тыс. руб. (за 2024 год — 44 тыс. руб.).

3. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

На 31.12.2025 по строке «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства в сумме 299 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 305 тыс. руб., на 31.12.2023 — 311 тыс. руб.), снижение связано с начислением амортизации.

По строке «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» показатели отсутствуют. Запасы на 31.12.2025 составляют 761 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 761 тыс. руб., на 31.12.2023 — 1 435 тыс. руб.) и включают материальные запасы, связанные с обеспечением деятельности по аренде и обслуживанию имущества.

Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату – 3 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 50 тыс. руб., на 31.12.2023 — 28 тыс. руб.).

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражены, в том числе, суммы дебиторской задолженности: на 31.12.2025 — 76 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 73 тыс. руб., на 31.12.2023 — 89 тыс. руб.).

Собственный капитал на 31.12.2025 составляет 711 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 745 тыс. руб., на 31.12.2023 — 1 478 тыс. руб.), в том числе нераспределенная прибыль – 700 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 734 тыс. руб., на 31.12.2023 — 1 467 тыс. руб.).

Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства на 31.12.2025 отсутствуют. Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют 328 тыс. руб. (аналогично на 31.12.2024 и 31.12.2023 — 328 тыс. руб.). Краткосрочная кредиторская задолженность – 101 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 116 тыс. руб., на 31.12.2023 — 59 тыс. руб.) и включает расчеты с поставщиками и прочими кредиторами.

4. Показатели финансовых результатов

Выручка за 2025 год составила 900 тыс. руб. (за 2024 год — 825 тыс. руб.) и представляет собой арендные платежи по договорам аренды.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год — 846 тыс. руб. (за 2024 год — 799 тыс. руб.) и отражены в составе управленческих расходов.

Прочие доходы в 2025 и 2024 годах отсутствуют. Прочие расходы за 2025 год составили 27 тыс. руб. (за 2024 год — 17 тыс. руб.). Налог при упрощенной системе налогообложения (строка «Налог на прибыль (доходы) организаций») за 2025 год – 48 тыс. руб. (за 2024 год — 44 тыс. руб.).

Финансовый результат по итогам 2025 года – чистый убыток 21 тыс. руб. (за 2024 год — убыток 35 тыс. руб.).

руб.), убыток отражен в составе нераспределенной прибыли.

5. Прочая информация

Организация как микропредприятие не составляет отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях капитала, используя право на упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на показатели отчетности за 2025 год и требующих отдельного раскрытия, не было.

Директор _____ Лазарев Сергей Юрьевич

23 марта 2026 г.