

Пояснения к бухгалтерской отчётности за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙСЕРВИС СЕВЕР»

ИНН: 7203517982 ОГРН: 1217200005252

ОКВЭД: 68.32.2 (управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе)

Система налогообложения: УСН (доходы минус расходы), пониженная ставка 5 % (установлена Законом Тюменской области от 31.03.2015 № 21 (в актуальной редакции на 2025 год).

Отчетный период: 2025 год

Валюта баланса: тыс.руб.

Директор ООО «СТРОЙСЕРВИС СЕВЕР»- Федулаева Анжелика Альфитовна, исполняющая обязанности главного бухгалтера.

1. Общие сведения

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, что даёт право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления отчётности в соответствии с:

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;

Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (ред. от 19.04.2019);

ФСБУ 4/2023.

2. Учётная политика

В отчётном периоде применялись следующие основные положения учётной политики:

Метод признания доходов и расходов: кассовый метод (для целей УСН).

Порядок признания доходов: доходы признаются кассовым методом — на дату поступления денежных средств (п. 1 ст. 346,17 НК РФ).

Порядок признания расходов: расходы признаются после их фактической оплаты и при наличии подтверждающих документов (п. 2 ст. 346,17 НК РФ). Перечень расходов ограничен ст. 346,16 НК РФ.

Оценка активов: активы отражаются по первоначальной стоимости.

Амортизация ОС: не начисляется (основных средств нет).

Учёт запасов: не ведётся (запасов нет).

Расчёт налога при УСН: объект «доходы минус расходы», ставка 5%.

Книга учёта доходов и расходов ведётся в электронном виде, с последующей распечаткой по итогам года.

Книга учета доходов и расходов заполняется кассовым методом с отражением как доходов, так и расходов, учитываемых при налогообложении. Расходы подтверждаются первичными документами (накладные, акты выполненных работ, платёжные поручения) и признаются после фактической оплаты и получения товара/услуги.

3. Сведения об активах и обязательствах

Основные средства (ОС): отсутствуют. В отчётном периоде не приобретались и не выбывали.

Запасы: отсутствуют. Операций по приобретению и списанию запасов не было.

Дебиторская задолженность: 44 тыс. руб.

Состав: задолженность контрагентов за оказанные услуги по управлению недвижимостью.

Срок погашения: краткосрочная (в пределах 12 месяцев).

Резерв по сомнительным долгам не создавался (риски неисполнения обязательств минимальны).

4. Капитал и финансовые результаты

Капитал: 34 т.р.

Уставный капитал: 10 тыс. руб. (соответствует данным ЕГРЮЛ, изменений в отчётном периоде не было).

Нераспределенная прибыль: 24 т.р.

Кредиторская задолженность: 31 тыс. руб.

Состав: обязательства перед поставщиками услуг и бюджетом (налоги, взносы).

Срок погашения: краткосрочный.

5. Основные финансовые показатели за отчётный период (в тыс. руб.)

Расшифровка доходов и расходов

Выручка :780 тыс. руб.

Выручка сформирована от основной деятельности организации — управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Расходы по обычным видам деятельности :713 тыс. руб.

В состав расходов включены:

себестоимость реализованных товаров/услуг;

управленческие расходы (зарплата административного персонала, связь и т.п.:

прочие расходы

Налог при упрощенной налоговой системе (доходы-расходы) за 2025 год :7 тыс. руб.(минимальный налог)

Сумма налога рассчитана в соответствии с гл. 26.2 НК РФ по ставке 5% от разницы между доходами и расходами, признаваемыми для целей налогообложения. Данные соответствуют декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН.

6 Чистая прибыль за отчётный период : 51 т.р. сформирована за счёт: выручки от оказания услуг по управлению недвижимым имуществом; Полученный результат (51 тыс. руб.) отражён в отчёте о финансовых результатах и соответствует увеличению нераспределённой прибыли в балансе.

7. Кадровые и зарплатные показатели

Среднесписочная численность: 1 человек (учредитель, выполняющий функции директора).

Начисление и выплата зарплаты:

зарплата начисляется ежемесячно в фиксированном размере;

выплаты производятся в полном объёме и в установленные сроки;

с зарплаты удержан НДФЛ (13%), перечислены страховые взносы во внебюджетные фонды.

8. Прочие существенные пояснения

Движение денежных средств: основной поток — поступления от оказания услуг и выплаты по текущим обязательствам. Инвестиционные и финансовые операции не осуществлялись.

8. Государственная помощь

В отчётном периоде организация не получала каких-либо форм государственной помощи, включая субсидии, гранты, бюджетные кредиты, налоговые льготы специального назначения и иные виды господдержки.

9. Существенные события после отчётной даты: отсутствуют.

Дата составления: 23.03.2026г.

Директор Федулаева А.А.