Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Перспектива-2011»

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчётности ООО «Перспектива-2011» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчётность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Основные сведения об организации

ООО «Перспектива-2011» создано 10.02.2015.

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись со следующими реквизитами:

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1116451002030.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 6451429410.

Полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью "Перспектива-2011".

Место нахождения: г. Пенза, ул. Люсиновская, д. 36, стр. 2.

Участниками Общества являются ООО «Сфера» ИНН 6452091188 (размер доли в уставном капитале 100%).

В 2025 году Общество действовало на основании Устава.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по аренде и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом — 68.20.2.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет филиалов и представительств.

Численность работников на 31.12.2024 составляет 4 человека, на 31.12.2025 – 4 человека.

В настоящее время с 13.06.2022 находится в процедуре банкротства. Конкурсным управляющим является Павленкова Наталья Юрьевна.

2. Учетная политика ООО "АВТО ЛИЗИНГ ПОВОЛЖЬЕ" и порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с п. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав и содержание настоящих пояснений определены Обществом самостоятельно, исходя из взаимосвязанных положений пунктов 24-27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», норм других Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) в части раскрытия информации, а также п. 4 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Единицы составления показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

Общество при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отступления от стандартов бухгалтерского учета не допускало.

Учет доходов и расходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Минфина РФ.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Процентный доход от чистой стоимости инвестиции в аренду в отчете о финансовых результатах признается в составе строки «Выручка».

Общехозяйственные расходы (зарплата, страховые взносы, аренда, материальные расходы и т.д.) являются для целей бухгалтерского учета управленческими расходами и отражаются на счете 26 вне зависимости от получения выручки от основной деятельности.

Учет расчетов по налогу на прибыль

В своей деятельности Общество применяет положения ПБУ 18/02 по расчетам по налогу на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство свернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменение учетной политики

В учетную политику на 2024г. существенные изменения по сравнению с учетной политикой на 2023г. не вносились, кроме изменений, связанные с изменениями нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету, в том числе обязательными к применению федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ).

С 01.01.2024г. внесены изменения в учетную политику отчетного года в связи с началом применения с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Также обновлен стандарт ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Учетная политика приведена в соответствие с требованиями вступивших в действие ФСБУ.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в бухгалтерском учете и отчетности отражены ретроспективным методом на основании п. 52 ФСБУ 14/2022.

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2025 год не планируется, за исключением изменений, связанных с изменениями нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету, в том числе обязательными к применению федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ).

На дату подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация находится в процессе анализа эффектов от вступления в силу новых ФСБУ. Досрочное применение ФСБУ не планируется.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса.

3.1. Финансовые вложения

Структура финансовых вложений в тыс. руб.:

Долгосрочные финансовые вложения	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Займы предоставленные	1879,00	1879,00	1879,00

3.2. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Расчеты с покупателями и заказчиками	7962,00	5337,00	5337,00

3.3. Уставный капитал

Согласно Уставу Общества, уставный капитал составляет 41472,00 тыс. руб..

3.4. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	382,00	396,00	693,00
Расчеты с покупателями	426,00	123,00	98,00
Расчеты по налогам и сборам	12858,1	10113,2	18530,1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17700,00	20246,00	11278,90
ИТОГО	27798,00	30600,00	11278,90

3.5. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 заемные средства состоят из задолженности по договорам займов и процентов по ним в размере 30 504,00 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2025 год, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

5. Информация о связанных сторонах

Организация в 2025 и в 2024 г.г. не осуществляла операции со связанными сторонами.

Конкурсный управляющий Павленкова Н.Ю.

25.03.2025