

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Рублёво» ИНН 7816525887

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Рублёво» ИНН 7816525887 ОГРН 1117847524596 , юридическое лицо зарегистрировано 25.11.2011 года

Юридический адрес: 198188, город Санкт-Петербург, ул. Возрождения, дом 42, литера А, помещение 15-Н

Уставный капитал – 1000 000 руб, В отчетном периоде изменений в размере УК не было.

Единственный участник общества:

Салыганова Мария Викторовна доля в УК - 100 %.

В отчетном периоде состав не менялся.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Ставская Анна-Мария Юрьевна Решение № 3 единственного участника Общества от 20.06.2023 года сроком на 5 (пять) лет.

Численность сотрудников -2 чел

Организация включена в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016 г.

Основным ОКВЭД является 68.10 - «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества»

Применяемая система налогообложения- Общая (ОСНО)

1) Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом « О бухгалтерской учете» , а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена инвентаризация. В ходе проведения инвентаризации была проверена правильность сумм отраженной на счетах бухгалтерского учета дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений и прочих активов и обязательств: наличие документов, подтверждающих имущественные права.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде несет Генеральный директор и контроль

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта « 1 С: Предприятие 8.3»

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

2) Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с правом применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета ООО «Рублево» не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

- ПБУ 18/02 « Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

- ПБУ 11/2008 « Информация о связанных сторонах»

- ПБУ 12/2010 « Информация по сегментам»

-ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3) Учет основных средств

Установлен лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете в сумме 100 000 рублей. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

В составе основных средств в строке 1150 бухгалтерского баланса отражены земельные участки

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения); краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчетной даты, долгосрочные- со сроком более 12 месяцев.

4) Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)

В составе дебиторской задолженности в строке 1240 бухгалтерского баланса отражены

Авансы выданные в сумме 146127,50 руб

Расчеты с покупателями и заказчиками 679862,26 руб

Прочие расходы будущих периодов 4826,26 руб

Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 215317,54руб

НДС по приобретенным услугам 52009,84 руб.

5) Долгосрочные заемные средства

На начало 2025 года задолженность по долгосрочным заемным средствам составляет 374 878 829,43 руб., в 2025 году были получены долгосрочные займы на сумму 1 745 000 руб.

В течение 2025 года были погашены долгосрочные займы в сумме 2 139 000 руб.

Денежные средства были необходимы для обслуживания расчетного счета в ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" , расчетов с контрагентами , обслуживание ККТ , электронная отчетность КонтурЭкстерн), уплаты налогов, расчетов по заработной плате, аренда офисного помещения, оплата госпошлин

6) Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности в строке 1520 бухгалтерского баланса отражены

Расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 83 025 515 руб.

Расчеты по налогам и сборам 15508,07

Расчеты с подотчетными лицами в сумме 45500,77 руб

7) Выручка организации от основной деятельности за отчетный период 2025 год

составила 45 015 291,48 руб. в том числе

продажа земельных участков Псковская область в сумме 45000 000 руб (НДС не обл)

аренда земельного участка Приозерский р-н ЛО в сумм 18 349, 76 руб (в т.ч. НДС 3058,28 руб)

8) В составе расходов по обычным видам деятельности в строке 2120 отражены себестоимость земельных участков, расходы на оплату труда и налоги, взносы в СФР, страховые взносы в сумме 314836,94 руб

прочие расходы (аренда офисного помещения, авансовые отчеты, электронная отчетность, семинары, обслуживание и регистрация ККТ, ФН) в сумме 187009 руб.

9) В составе прочих доходов в строке 2340 отражены проценты по депозитам

10) В составе прочие расходы в строке 2350 отражены расходы на услуги банка, налоги и сборы, материальная помощь сотрудникам до 4000 руб., прочие внереализационные расходы

Событий после отчетной даты, которые существенно могут повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный период не было.

Крупных сделок в отчетном периоде не было.

ООО «Рублёво» в ближайший год не собирается закрываться инициативно и не будет вынуждена закрыться из-за внешних факторов. Следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Крупные поставщики и покупатели, оценочные обязательства в отчетном периоде отсутствуют.

Забалансовых счетов, залогового имущества, поручительств выданных и полученных у предприятия нет.

ООО «Рублёво» не проводит операции в иностранной валюте.

Решение об утверждении годовой бухгалтерской отчетности планируется принять Участником ООО «Рублёво» не позднее 30 апреля 2026 г.

Генеральный директор ООО «Рублёво» _____ Ставская А.-М.Ю.