

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ЭЛЕКТРУМ"

ИНН 7804160180, КПП 780401001, ОГРН 1027802495170

Адрес: 195009, Санкт-Петербург г, Кондратьевский пр-кт, дом 2, литер П, помещение 22-Н, офис 57

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)

Дата государственной регистрации – 29.10.2002 г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 4 человека

Единственным участником Общества является Козырев Александр Васильевич, доля участия – 100%

Органы управления:

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор – Козырев Александр Васильевич

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КПР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Состав основных средств – нежилые помещения.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств обществом не производится.

2.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность – задолженность покупателей и поставщиков по оплате услуг. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность – задолженность по начисленным налогам, срок уплаты которых еще не наступил, поставщикам за оказанные услуги (электроэнергия, отопление, водоснабжение), аванс по договору купли-продажи нежилого помещения. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Выручка в 2025 году – поступления от сдачи помещений в аренду.

Расходы в 2025 году – расходы на содержание нежилых помещений

Генеральный директор _____ Козырев Александр Васильевич

25 марта 2026 г.