

Общество с ограниченной ответственностью Компания «АИТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Краткая характеристика деятельности организации:

- 1.1 Сокращенное наименование ООО Компания «АИТ»
- 1.2 Юридический адрес: 630054, НСО, город Новосибирск, Проспект Карла Маркса, д.5.
- 1.3 Дата государственной регистрации ; 17.01.2003г
- 1.4 Численность сотрудников: 1 человек

1.5 Уставный капитал составляет: 10 тыс.рублей

Участниками являются три физических лица , с долей каждого: один участник 40% и два других по 30% каждый.

- 1.6 **Основной вид экономической деятельности.** Организация сдает в аренду свое нежилое недвижимое имущество юридическому лицу (ИП). ОКВЭД 68.20.29- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. **Информация об учетной политике:** Бухгалтерская годовая отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.(ФЗ №402-ФЗ , ФСБУ 4/2023; ФСБУ 5/2019; ФСБУ 6/2020 и другие). Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- 2.1. **Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.** Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Система налогообложения УСН «доходы» 6%

- 2.2. **Дивиденды В сентябре 2025г** начислены и выплачены дивиденды участникам общества трем физическим лицам в общей сумме 690т.руб с учетом долей каждого. НДФЛ удержанный в сумме 90т.р и перечисленный в бюджет отражен в декларации 6НДФЛ за 9 мес.25г. Дивиденды выплачены за счет нераспределенной прибыли прошлый лет.

- 2.3. **Учет основных средств** . После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости за минусом амортизации. В составе основных средств в балансе числятся по **строке 1150** :

-Нежилое помещение (код ОКОФ011-0001000)10 группа (свыше 30 лет) первон.стоимость 384тыс.р и Земельный участок 15т.руб (амортизация не начисляется)

таблица 1 . Основные средства и амортизация ОС

наименование	период	На начало года		Начисл.аммортиз	На конец периода
1	2	3	4	5	6 (3-4)
		Первон.	аммортиз		
помещение	За 2024г	384	104		280
Земельный участок	2024	15	-		15

Итого стр.1150

295

помещение	За 2025г	280		10	270
Земельный	2025	15	-	0	15

участок					
---------	--	--	--	--	--

Итого стр.1150

285

В 2025 годы произведены расходы по строительству пристройки к помещению , учтены в учете на 08.3 счете в сумме 315616рублей. В балансе отражены по стр.**1150 (285т.р.+316т.р=601т.р)**

3. Отчетность

Таблица 2 . Расходы по обычным видам деятельности;

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024год
Затраты на оплату труда	141	87
Отчисления на социальные нужды	42	26
Амортизация	10	10
Прочие затраты	681	292
Итого	874	415

- 4. Основные факторы , повлиявшие на результаты деятельности.** Выручка предприятия от сдачи в аренду помещения за отчетный период составила 2200тыс.руб., что выше показателя прошлого года. Увеличение связано с увеличением арендной платы арендатору , и использование площади в течение полного года.
- 5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.** Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

Директор общества

Гладкова Т.Г.

Дата составления 26.03.2025г