

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Калита-град»

За 2025 год

В соответствии с ФСБУ 4/2023.

Вводная часть:

Полное название : Общество с ограниченной ответственностью «Калита-град»

Сокращенное название: ООО «Калита-град»

Адрес юридический: 117630, г. Москва, Старокалужское ш., д.62, пом.1/1

ИНН: 7725071178/КПП 772801001

ОКПО: 40480056

ОГРН: 1037739264408

Управляется единолично генеральным директором.

Основным видом деятельности является: предоставление посреднических услуг при аренде и купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.

Относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06/11/2011 № 402-ФЗ.

Система налогообложения УСН: доходы, уменьшенные на величину расходов.

Организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть используется двойную запись и не ведет регистры.

Использует план счетов, в соответствии с Приказом Минфина от 30/10/2000 № 94н с применением специализированной бухгалтерской программы 1С.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. НМА амортизируются линейным способом.

Общество применяет упрощенный способ учета аренды, в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Резерв сомнительных долгов создается и отражается на счете 63, в соотв.с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утверждённого Приказом Минфина от 29.07.1998 №34н. По итогам 2025 года резерв не сформирован.

В налоговом учете доходы и расходы признаются кассовым методом (ст. 346.17 НК РФ) Для целей бухгалтерского учета – методом начисления. Полученные авансы включаются в доходы по УСН для налогового учета. Расходы по основным видам деятельности

учитываются на счете 26 и списываются в полном объеме в дебет счёта 90, в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Расшифровка статей баланса общества:

1. Расшифровка строки 1170 Нематериальные, финансовые и прочие активы

Объекты на балансе общества – исключительное право на товарный знак (знак обслуживания) первоначальная стоимость 20 тыс. рублей. Начисленная амортизация 16 тыс. рублей.

2. Расшифровка строки 1210 товарные запасы общества.

Руководствуясь принципом существенности в бух балансе показатель по строке 120 актива баланса не нуждается в расшифровке.

3. Расшифровка строки 1250 денежные средства.

Отражает рублевый остаток по счету 50 «Касса» и 51 «Расчетные счета». Валютные счета, спецсчета в банках в организации отсутствуют.

4. Финансовые и другие финансовые оборотные активы по строке 1240.

Краткосрочная дебиторская задолженность на общую сумму 1044 тыс. рублей.

Состав краткосрочной задолженности :

- Задолженность покупателей (заказчиков) – 443 тыс. рублей.
- Процентные займы выданные – 417 тыс.рублей (включая проценты, начисленные по состоянию на 31/12/2025 года)
- Авансы выданные - 184 тыс.рублей.

Долгосрочная дебиторская задолженность на общую сумму 549 тыс. рубля

Состав краткосрочной задолженности

- Процентные займы выданные – 548 тыс. рублей (включая проценты, начисленные по состоянию на 31/12/2025 года).

Просроченная задолженность отсутствует.

5. Прибыли и резервы по строке 1300 баланса–

- прибыль в распоряжении общества – 2001 тыс. рублей
- уставной капитал - 10 тыс.рублей.

6. Кредиторская задолженность по строке 1520.

Краткосрочная в полном объеме:

- задолженность перед персоналом по заработной плате 196 тыс. рублей
- задолженность по налогам и взносам – 105 тыс. рублей
- задолженность перед поставщиками – 12 тыс. рублей.

Просроченная задолженность отсутствует.

Отчет о финансовых результатах (анализ финансовой деятельности)

7. Выручка по строке 2110 отчета о прибылях и убытках в полном объеме - от реализации услуг по основному виду деятельности общества.

8. Состав расходов по коду строки 2120 отчета о прибылях и убытках
 - амортизация -2 тыс. рублей
 - взносы в ФСС -11 тыс. рублей
 - оплата труда – 5571 тыс. рублей
 - страховые взносы- 1550 тыс. рублей
 - прочие расходы- 2754 тыс. рублей.

9. Состав прочих доходов по строке 2340 отчета о прибылях и убытках:
 - проценты начисленных – 93 тыс. рублей
 - денежные средств, полученных организацией безвозмездно, от учредителя, доля которого в организации составляет более 50 % голосов (пп. 11 п. 1 ст. 251 НК РФ) - 28 тыс. рублей.

10. Прочие расходы по строке 2350 отчета о прибылях и убытках:
 - расходы на услуги банков – 86 тыс. рублей,
 - пени и неустойки - 47 тыс. рублей,
 - прочие расходы – 38 тыс. рублей.

Прочие факторы:

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

В 2025 году обществом выплачивались дивиденды по итогам года в размере 500 тысяч рублей, что повлияло на итоговые показатели строки 1300 «Капитал и резервы» в бухгалтерском балансе. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

В 2026 году общество планирует выплатить дивиденды в том же размере.

Субсидий, иных мер государственной поддержки бизнеса общество не получало. Кредиты полученные и прочие заемные средства отсутствуют.

Вся работа Общества осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Генеральный директор

Комарова Л.В.