Пояснение
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Пересвет»

1.Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 172840, Тверская обл, г.Торопец, Чистовский тракт, д.30

Дата государственной регистрации: 22 августа 2000 года.

ОГРН: 1026901780564

ИНН: 6912007004

КПП: 691201001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции МНС России № 5 по Тверской области, свидетельство о госрегистрации № 69 №000499340

Уставный капитал: 20 000 (Двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Фактически основной доход за отчетный 2025 год предприятие получило по виду деятельности 68.20 –Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 6 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором, который избирается бессрочно. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества. Генеральным директором в 2025 году является гражданин РФ.

Состав учредителей и доли в уставном капитале Общества:

Гуричев Виктор Борисович, гражданин РФ – 50%

Паничев Юрий Владимирович, гражданин РФ – 50%

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не было.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ.

2.Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25 %.

Текущий налог на прибыль организации составляет 27937 рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

:

3. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом № 9 от 28.12.2024 г., которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами, стандартами бухгалтерского учета и положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика призвана:

-продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности)

-обеспечить единство методики при организации и ведению учетного процесса (включая составление отчетности)

-обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности

Ошибки в БУ и БО организации подлежат обязательному исправлению. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по статье БО, отношение которой к общему итогу этой статьи за отчетный год составляет не менее 10%

Ошибка, не являющая существенной, исправляется записями по соответствующим счетам БУ в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного года.

4. Учет основных средств

осуществляется в соответствии с требования ФСБУ «Учет основных средств» 6/2020, утвержденного приказом Минфина РФ

В составе основных средств Общества отражены активы, отвечающие следующим условиям:

Использование для нужд общества в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев

Оценка

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств увеличивают первоначальную стоимость объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта.

Амортизация

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по всем группам объектов основных средств, исходя из первоначальной стоимости или текущей стоимости (в случае произведенной переоценки) объекта и норм

амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования этого объекта.

Затраты по ремонту и обслуживанию.

Затраты на проведение текущего ремонта ОС признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

Общество производит начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств, сданным в аренду.

5. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

6. Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 9/2025 «Доходы», утвержденного Приказом №56Н Минфина России от 16.05.25

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

7.Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н

8.Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

В составе сроки 1150 бухгалтерского баланса ООО « Пересвет» по состоянию:

на 31.12.2025 года отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации остаточной стоимостью 14 тыс. руб.

В 2025 году объектов основных средств не приобреталось.

Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование статьи	Сумма задолженности по состоянию на 01.01.2025	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2025
Дебиторская задолженность всего	1669	1561
Поставщики и подрядчики	-	-
Задолженность внебюджетных фондов	-	-
Задолженность по налогам и сборам	32	18
Покупатели и заказчики	1637	1543
Прочие дебиторы	-	-

Кредиторская задолженность

тыс.руб

Наименование статьи	Сумма задолженности по состоянию на 01.01.2025	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2025
Кредиторская задолженность всего	250	171
Поставщики и подрядчики	14	3
Задолженность внебюджетных фондов	-	-
Задолженность по налогам и сборам	164	168
Покупатели и заказчики	-	-
Задолженность перед персоналом	72	-
Прочие дебиторы	-	-

Денежные средства

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе находятся на счете в банке

Информация о событиях после отчетной даты

Отсутствуют какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или

результаты деятельности Общества в период между 31.12.25 и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Оорганизация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
Скарлыгин Игорь Викторович_____(подпись)

Бухгалтер
Ветлова Ирина Борисовна _____(подпись)

27.03.2026 год