**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах**

**ООО «Династия» за 2025 год**

**1. Общие сведения**

ООО «Династия» зарегистрировано в г. Таганрог.

Основной вид деятельности — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Средняя списочная численность 1 человек.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.11 № 402-ФЗ.

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023 в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Система налогообложения - УСН с объектом "доходы минус расходы"

2. Учётная политика

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом от 25 декабря 2024.

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов малого предпринимательства организация применяет упрощённые способы ведения учёта, использует двойную запись и не ведет регистров.

ПБУ 18/02 не применяется. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные обязательства не формируются

Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

Финансовый результат от оказания услуг определяется по отгрузке.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей баланса

тыс.руб

| Основные средства | на 31.12.24 | Изменения | | | на 31.12.25 |
|---|---|---|---|---|---|
| Группа/ Объект | первоначальная стоимость/ накопленная амортизация/ балансовая стоимость | поступило | списано | амортизаци | первоначальная стоимость/ накопленная амортизация/ балансовая стоимость |
| 2/ оргтехника | | 35 | | | 35 |
| 3/ мебель | | 29 | | | 29 |
| 4/ | 1642 | | | | 1642 |
| оборудование | 527 | | | 328 | 856 |
| | 1115 | | | | 786 |
| 10/ | | | | | |
| земельный участок | 4670 | | | | 4670 |
| здание | 11146 | | | | 11146 |
| | 2321 | | | 360 | 2680 |
| | 8825 | | | | 8466 |
| | 14610 | 64 | | 688 | 13986 |

тыс.руб

| Запасы | на 31.12.24 | поступило | списано | затраты | на 31.12.25 |
|---|---|---|---|---|---|
| Материалы | 2685 | 1495 | | 923 | 3257 |

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. - 2320 тыс. руб (авансы выданные, покупатели, прочие дебиторы)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. - 16658 тыс. руб (авансы полученные, поставщики, налоги, заработная плата, прочие кредиторы)

4. Финансовые показатели (тыс.руб)

Выручка по обычным видам деятельности - 7089

Затраты по обычным видам деятельности - 6283

- ремонт помещения - 1955
- коммунальные платежи - 2621
- относящиеся к заработной плате - 347
- прочие расходы - 1360

Прочие доходы - 66 тыс. руб

- проценты к получению - 56 тыс. руб
- начисленные бонусы - 12 тыс. руб

Прочие расходы - 28 тыс. руб

Прибыль до налогообложения - 844 тыс. руб

5. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Директор ООО "Династия" _____ Чеботарев А.В.

27.03.2026