

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Продторг» (ИНН: 7805085200)

1. Общие сведения

ООО «Продторг» осуществляет деятельность по сдаче внаем собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2). Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект «Доходы»).

2. Основы подготовки и учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные показатели (Актив)

Основные средства (строка 1150)

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражена стоимость нежилого помещения (кадастровый номер: 78:10:0005211:7284), включая затраты на его реконструкцию.

Финансовые вложения (строки 1170, 1240)

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170): представляет собой долгосрочные займы, выданные юридическим лицам.

Оборотные активы (стр. 1240): По данной строке отражены авансы, перечисленные поставщикам.

4. Источники финансирования (Пассив)

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Общая сумма задолженности включает в себя:

- задолженность перед поставщиками (коммунальные службы);
- задолженность перед арендаторами (остатков по взаиморасчетам после расторжения договора);
- начисленные, но не перечисленные налог на имущество и страховые взносы.

События отчетного периода:

В течение 2025 года выручка от аренды признавалась только в 1 квартале, договор с арендатором был расторгнут в связи с проведением реконструкции объекта.

В соответствии с правилами бухучета, все затраты на реконструкцию аккумулированы на счете 08 и отражены в составе внеоборотных активов. После получения акта ввода в эксплуатацию объекта в 2026 году стоимость будет перенесена на счет 01 (1150) с начислением амортизации исходя из новой стоимости.

5. Финансовый результат и непрерывность деятельности

По итогам 2025 года организацией получен убыток, который носит временный характер и обусловлен отсутствием арендного дохода в период проведения реконструкции при сохранении постоянных расходов (налоги, содержание объекта).

6. События после отчетной даты

В 1 квартале 2026 года реконструкция нежилого помещения завершена.

Идет заключение новых договоров аренды, что гарантирует возобновление притока денежных средств и стабильную деятельность организации в будущем.

Генеральный директор _____ / Гурбанов Э. Р./