

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "ШАК-ИР-2000".

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ШАК-ИР-2000" зарегистрировано Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве 05.11.2014г., ОГРН 5147746310510

Юридический адрес: 125363, г. Москва, Бульвар Яна Райниса, д. 1
ИНН 7733901070, КПП 773301001

Организация является микропредприятием в соответствии со ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ.

Среднегодовая численность - 3 чел.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения "Доходы". Ставка налога - 6%.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, оставлена с учетом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (п. 54).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Выручка: признается на дату поступления денежных средств на расчетный счет (кассовый метод), что соответствует порядку признания доходов при УСН.

Прочие доходы (проценты по банковским депозитам):

Учет прочих доходов ведется кассовым методом, на дату поступления денежных средств на расчетный счет.

3. Основные средства:

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.

4. Нематериальные активы:

Нематериальные активы организации отсутствуют.

5. Запасы:

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты (счет 26) в конце месяца в полном объеме списываются на уменьшение финансового результата (счет 90 «Продажи») в том периоде, когда они возникли.

Существенная информация о показателях отчетности

6. Бухгалтерский баланс (Форма №1)

Актив баланса

6.1 Основные средства (строка 1150):

В составе основных средств организации числится одно нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Бульвар Яна Райниса, д.1

Помещение приобретено 16.07.2001г. Способ начисления амортизации - линейный.

Срок полезного использования 44 года.

Первоначальная стоимость на начало года 626 тыс.руб

Начисленная амортизация на начало года 178 тыс.руб

Амортизация за год 22 тыс.руб

Начисленная амортизация на конец года 200 тыс.руб.

Остаточная стоимость на 31.12.2025 - 426 тыс.руб

6.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Остаток составил 2581 тыс.руб., в т.ч. денежные средства, размещенные на краткосрочном банковском депозите в сумме **2500 тыс.руб**

Пассив баланса

6.3. Капитал и резервы (строка 1300): 3762 тыс.руб. В том числе Уставный капитал — 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль прошлых лет, нераспределенная прибыль отчетного года, сформированная за счет чистой прибыли, полученной по итогам 2025 года.

6.4. Кредиторская задолженность (строка 1520): Сумма задолженности перед поставщиками составляет 250 тыс. руб., что соответствует графику оплаты, предусмотренному договорами. Просроченной кредиторской задолженности нет. В том числе задолженность по налогам и сборам на отчетную дату составляет 174 тыс. руб. (начисление за 4 квартал, уплата в 1 квартале 2026 г.).

7. Отчет о финансовых результатах (Форма №2)

7.1 Расходы по обычной деятельности (строка 2120): Формируются из оплаты труда, страховых взносов, амортизации, налога на имущество, материальных затрат и услуг сторонних организаций. Общая сумма расходов (без учета налога при УСН) составила **2719 тыс.руб.** Рост себестоимости по сравнению с 2024г обусловлен повышением стоимости услуг сторонних организаций, повышением заработной платы работникам и увеличением страховых взносов. Поскольку организация применяет УСН «Доходы», данные расходы в налоговом учете не отражаются, но формируют финансовый результат в бухгалтерском учете.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Пташкина Ирина Анатольевна

28 марта 2026 г.