

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Рассвет» за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

2. Краткая информация об организации.

Сокращенное наименование – ООО «Рассвет». Юридический адрес совпадает с фактическим: 188300, Ленинградская обл, Гатчинский р-н, Гатчина г, Киргетова ул, дом 6А, помещение 47. Основной вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2). Обособленных подразделений/филиалов/дочерних обществ не имеет. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

3. Учетная политика.

ООО «Рассвет» (далее Общество) является субъектом малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту, применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». В соответствии с ПБУ 1/2008, на основании учетной политики Общества, организация и контроль за ведением бухгалтерского учета и отчетности возложена на руководителя. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Проверка дебиторской и кредиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец года на основании инвентаризации, проводимой в соответствии с ФСБУ 28/2003. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими доходами и расходами Общества. Все объекты учета аренды классифицируются как объекты операционной аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы, связанные с основным видом деятельности Общества, учитываются на счете 20 «Основное производство» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

4. Информация о показателях, приведенных в бухгалтерском балансе Общества.

Показатели бухгалтерской отчетности приведены с учетом произведенной инвентаризации за 2025 год на основании приказа №2 от 26.12.2025.

4.1. Материальные внеоборотные активы.

По этой строке в бухгалтерском балансе показана остаточная стоимость основных средств, в том числе основных средств, сдаваемых в аренду (инвестиционная недвижимость). Состав основных средств – нежилые помещения (далее НП). Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

ОС	Стоимость ОС на 01.01.2025 (руб.)	Амортизация за 2025 год (руб.)	Стоимость ОС на 31.12.2025 (руб.)
НП инвестиционная недвижимость	140 000 000	15 798 096,00	124 203903,00
ИТОГО:	140 000 000	15 798 096,16	124 203903,00

4.2. Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности: авансы, оплаченные поставщикам, бюджету, задолженность покупателей. Дебиторская задолженность – краткосрочная. Задолженность арендаторов в сумме 1 768 539,75 на 31.12.2025 года не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

4.3. Капитал

Уставной капитал не изменялся и составляет 30 000 руб. Нераспределенная прибыль составила 127 970 632,74 руб.

4.4. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности: авансы, полученные от покупателей, задолженность поставщикам, бюджету. Кредиторская задолженность – краткосрочная.

5. Информация о показателях, приведенных в отчете о финансовых результатах.

5.1. Структура выручки – выручка от аренды инвестиционной недвижимости.

5.2. Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство»:

амортизация ОС – 4 308 571 руб.

оплата труда- 1 303 060 руб.

страховые взносы – 375 821 руб.

имущественные налоги – 1 080 062 руб.

материальные расходы (обслуживающие организации) – 557 191 руб.

прочие расходы – 71 400 руб.

5.3. Прочие доходы – проценты по размещенным депозитам – 47568

5.4. Прочие расходы: комиссия банка – 26311 руб.

6. Существенные события и прочее.

6.1. Существенные события после отчетной даты, факторы неопределенности, риски и иные факты, которые могут повлиять на финансовое положение Общества отсутствуют. Государственная помощь не поступала.

Генеральный директор ООО «Рассвет»

Локтионов Д.В.