Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "РИФЕКС"

1. Общие сведения об организации:
   Юридический адрес: г. Санкт-Петербург, Большой пр-кт ПС д. 22/24 лит.А пом. 3 Н
   Почтовый адрес: 197198 г.Санкт-Петербург, Большой пр.ПС д. 22/24 2 литА, пом. 3Н
   Дата государственной регистрации: 22.06.1992 г., ОГРН - 1027806867637
   Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2)
   Уставной капитал составляет 10000 руб., полностью оплачен.
   Среднесписочная численность в 2025 г. Составила 2 человека.
   Система налогообложения: УСН, объект налогообложения - доходы.
2. Учетная политика
   2.1.Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности.
   В связи с применением упрощенных способов учета:
   показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены укрупленно;
   детализация показателей производится при наличии существенности.
   2.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г "О бухгалтерском учете" и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (в ред. Приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и ФСБУ.
   2.3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 г. утверждена приказом директора № уп-24/1 от 29.12.2024 г ПБУ 1/2008 и не менялась в 2025 г.
   2.4. В 2025 г. Применяются следующие ПБУ:
   ПБУ 11/2008, утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н в редакции № 57н от 06.04.2015 г.
   2.5. Доходы.
   В бухгалтерском учете используется метод начисления - доходы.
   Для целей налогообложения при УСН принимаются доходы кассовым методом.
3. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.
   3.1 Выручка за 2025 год составила 11869 тыс.р., по сравнению с 2024 годом уменьшилась на 1208 тыс.р. Уменьшение связано с задолженностью платежей арендаторов, т.к. единственным доходом является арендная плата, и также оплата коммунальных платежей легла частично на Общество.
   3.2. Социальные показатели: (тыс.руб)

	Показатель	За 2025 г	За 2024 г	Изменения
1	Среднесписочная числ.-ть	2	2	-
2.	Затраты на оплату труда	1076	846	230
3	Сумма страх.взносов	272	190	82
4	НДФЛ (13%)	137	107	30

3.3. Дивиденды в размере 10400 тыс.р. участникам Общества в течение 2025 г. начислялись и выплачивались.

3.4. Пояснения по налогу при применении УСН:

3.4.1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы - 11869 тыс.руб

3.4.2. Налогова ставка по Единому налогу при УСН - 6% .

3.4.3. Налоговая база - 713 тыс.р.,

3.4.4. Сумма страховых взносов, уменьшающая налог -272 тыс.руб.,

3.4.5. Сумма Единого налога составила 440 тыс.руб.

4 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа неприрывной деятельности.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов с контрагентами и контролирующими органами.

Ведется работа по проверке деятельности контрагентов перед заключением договоров и в процессе их выполнения.

Деятельность Общества в 2025 году велась в строгом соответствии с Уставом организации и действующим заканодательством РФ.