

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО СП «ГЛЯДЕН»

Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие «ГЛЯДЕН» зарегистрировано 30.06.2017 г.

В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения — доходы).

1. Характер деятельности

Основным видом деятельности Общества является сельскохозяйственное производство.

В отчетном 2025 году деятельность по основному виду не осуществлялась в связи с отсутствием производственного цикла и проведением мероприятий по оптимизации структуры активов.

Общество не имеет признаков прекращения деятельности и продолжает существовать как хозяйствующий субъект.

2. Источники доходов

Доходы Общества в 2025 году сформированы за счет начисленных процентов по ранее выданным займам.

Проценты отражены в бухгалтерском учете методом начисления.

Фактическое поступление денежных средств по начисленным процентам в отчетном периоде не осуществлялось.

3. Финансовые результаты

По итогам 2025 года прочие доходы составили 849 тыс. руб., расходы — 24 тыс. руб., чистая прибыль — 825 тыс. руб.

Полученная прибыль обусловлена доходами от процентов по займам и не связана с операционной деятельностью.

4. Активы и обязательства

Активы — 9 852 тыс. руб.

Собственный капитал — 9 549 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства — 235 тыс. руб.

Кредиторская задолженность — 68 тыс. руб.

Основную долю активов составляют финансовые вложения (выданные займы).

5. Экономическая сущность операций и налоговый учет

Начисление процентов произведено в соответствии с условиями заключенных договоров займа и отражено в бухгалтерском учете по методу начисления.

В связи с применением УСН налоговый учет ведется кассовым методом.

Доходы, отраженные в бухгалтерском учете, не признаются доходами для целей налогообложения.

В 2025 году фактическое поступление денежных средств по начисленным процентам не осуществлялось, в связи с чем налоговая база по УСН не сформирована.

Отражение доходов в бухгалтерском учете произведено в соответствии с методом начисления и не влияет на порядок определения налоговой базы.

Налоговая база по УСН за 2025 год отсутствует (равна нулю).

6. Персонал и операционная деятельность

В 2025 году Общество не осуществляло производственную деятельность и не имело значительного объема хозяйственных операций.

7. Перспективы деятельности

На момент составления отчетности Обществом рассматривается вопрос о реорганизации.