Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПЕНТАЛ» за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "ПЕНТАЛ"
Юридический адрес: 101031, г. Москва, ул. Большая Дмитровка, д. 20, стр. 1
Дата государственной регистрации: 11.04.2005 г.
ОГРН: 1057746631315, ИНН 7707545932, КПП 770701001.
Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.2).
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 (один) человек.
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет 700 000 рублей, оплачен полностью.
Учредителями Общества являются Петров Геннадий Петрович – 70% доли в уставном капитале, который вместе с тем является генеральным директором Общества, и Охремчук Сергей Онуфриевич – 30% доли в уставном капитале.
Бухгалтерская отчетность организации была сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов, правил и требований бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.
ООО "ПЕНТАЛ" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. В связи с этим, Общество не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
Система налогообложения – УСН с объектом "доходы".

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО "ПЕНТАЛ" на 2025 г. утверждена приказом № 1 от 28.12.2024 г.
Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.
Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей за единицу. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Основные средства амортизируются линейным способом.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости согласно ФСБУ 5/2019, без создания резерва под обесценение. В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.
В отчетном периоде у Общества отсутствовали операции с нематериальными активами, финансовыми вложениями.
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. входят:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения.

3. Информация о деятельности Общества.

В 2025 г. производственно-хозяйственная деятельность Обществом не велась. Причиной является сложности поиска новых арендаторов после окончания взаимоотношений с предыдущими арендаторами, в виду нестабильной и непредсказуемой ситуации на рынке недвижимости. В связи с этим, доходы у Общества в 2025 г. отсутствовали. Заработная плата сотруднику не начислялась и не выплачивалась. В отчетном году были операции по поступлению долгосрочных займов от учредителя для оплаты текущих расходов компании (коммунальные платежи, комиссии банка и другие). Общество планирует возобновить деятельность, ликвидация или реорганизация не планируется.

4. Расшифровка основных средств.

	На 31 декабря 2024 г. (тыс. рублей)	*Изменения за период (тыс. рублей)*			*На 31 декабря 2025 г. (тыс. рублей)*
		Поступило	*Выбыло*	*Амортизация*	
Здание					
Первоначальная стоимость	*700,0*				*700,0*
Накопленная амортизация	*340,0*			*17,0*	*357,0*
Балансовая стоимость	*360,0*				*343,0*
Ноутбук MSI Stealth GS77 12UHS-030RU					
Первоначальная стоимость	*329,0*				*329,0*
Накопленная амортизация	*219,0*			*110,0*	*329,0*
Балансовая стоимость	*110,0*				
Ноутбук MSI Stealth GS77 12UHS-030RU					
Первоначальная стоимость	*332,0*				*332,0*
Накопленная амортизация	*203,0*			*111,0*	*314,0*
Балансовая стоимость	*129,0*				*18,0*
Универсальный пылесос VC 60-U 230V					
Первоначальная стоимость	*152,0*				*152,0*
Накопленная амортизация	*152,0*				*152,0*
Балансовая стоимость					
Итого: *Первоначальная стоимость* *Накопленная амортизация* *Балансовая стоимость*	 *1 513,0* *914,0* *599,0*			 *238,0*	 *1 513,0* *1 152,0* *361,0*

5. Расшифровка финансовых и других оборотных активов.

	На 31 декабря 2024 г. (тыс. рублей)	*Изменения за период (тыс. рублей)*		*На 31 декабря 2025 г. (тыс. рублей)*
		Поступило	*Выбыло*	
Долгосрочная дебиторская задолженность	*2 994,0*		*25,0*	*2 969,0*
Краткосрочная дебиторская задолженность	*10,0*		*1,0*	*9,0*
Расходы будущих периодов	*1 256,0*	*564,0*		*1 820,0*
Итого:	*4 260,0*	*564,00*	*26,0*	*4 798 ,0*

6. Расшифровка кредиторской задолженности.

	На 31 декабря 2024 г. (тыс. рублей)	*Изменения за период (тыс. рублей)*		*На 31 декабря 2025 г. (тыс. рублей)*
		Поступило	*Выбыло*	
Краткосрочная кредиторская задолженность	*198,0*	*21,0*	*198,0*	*21,0*
Долгосрочные заемные средства		*480,0*		*480,0*
Итого:	*198,0*	*501,0*	*198,0*	*501,0*

29.03.2026 г.