

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КРОК 2» (ООО «КРОК 2»)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

ООО «КРОК 2» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ. Система налогообложения - УСН, объект налогообложения- «доходы». Директор является единственным работником, учредителями ООО являются два физических лица с долями 51 % и 49%.

Основным видом деятельности ООО «КРОК 2» является сдача в аренду собственного недвижимого имущества – комплекса нежилых зданий и сооружений по адресу г. Красноперекоск, ул. Привокзальная, дом 1 (ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом). Доходы от арендной платы являются доходами основной деятельности – выручка, прочие доходы – это возмещение арендатором прочих расходов на основании выставленных счетов.

Согласно учетной политике ООО «КРОК 2» от 20.02.2015г. (с изменениями) и в соответствии с рекомендациями для субъектов малого предпринимательства организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, т.е. использует двойную запись и применяет сокращенный план счетов.

Бухгалтерский баланс.

АКТИВ

1. Строка 1150 – 1611 тыс. руб. – Д-т 01- балансовая стоимость основных средств .
2. Строка 1210 – 13 тыс. руб. – Д-т 97- отражены расходы будущих периодов по стоимости приобретения лицензии на использование программного обеспечения «Онлайн-Спринтер» на период с 11.02.2026 по 10.02.2027. и и абонентскому обслуживанию в Системе ЭДО «Такском-Спринтер», пакет услуг «Жара» на 2026 год.
3. Строка 1250 – 67 тыс. руб. – Д-т 51 отражен на конец отчетного периода остаток средств на расчетном счете с учетом перечисленного арендатором аванса на расходы января 2026г.

БАЛАНС 1691 тыс. руб.

ПАССИВ

4. Строка 1300 – 1679 тыс. руб. - К-т 83 (1611 тыс. руб. основные средства)+К-т 84 (15 тыс. руб. чистая прибыль за 2025 год).
5. Строка 1520 – 12 тыс. руб. К-т 68 - краткосрочная кредиторская задолженность по авансовым платежам за 4 квартал 2025 года по налогу УСН и налогу на имущество организаций со сроком уплаты в 1 квартале 2026 года.
6. Строка 1550 - 53 тыс. руб. расчеты по авансам полученным (обязательства со сроком погашения менее 12 месяцев).

БАЛАНС 1691 тыс. руб.