

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Собор»/ ООО «Собор»
- ИНН/КПП, ОГРН: 7202000398/722401001/ 1037200556931
- Юридический адрес: 625062 Тюменская область, Тюменский район, д. Патрушева, ул. Зелёная, д.7
- Основной ОКВЭД: 68.20 (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.)
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 3 чел.
- Обособленные подразделения:
 - ☐ отсутствуют
 - ☒ имеются (указать) Обособленное подразделение открыто, без выделения на самостоятельный баланс, по месту нахождения недвижимого имущества по адресу Свердловская область г. Тавда ул. Кирова, д.150 .
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
 - ☒ не подлежит
 - ☐ подлежит (основание)

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Булдаков Юрий Владимирович 100% 10000-00 (Десять тысяч рублей)

Общий размер уставного капитала: 10000-00 (десять тысяч руб.)

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:

- ☒ не осуществлялись
- ☐ осуществлялись (кратко указать характер изменений)

Организация:

- ☒ не входит в состав группы компаний
- ☐ входит в состав группы компаний (при наличии)

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Булдаков Юрий Владимирович
действует на основании (устава / приказа №.1 от 16.01.2003г.

Главный бухгалтер: Булдаков Юрий Владимирович

Назначен: Решением единственного учредителя о возложении обязанностей главного бухгалтера на себя.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:

☐ сотрудником отдела персонала

☒ иным уполномоченным специалистом (указать)

директором

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:

☐ сотрудником бухгалтерии

☒ иным уполномоченным специалистом (указать)

Директором т.к. обязанности главного бухгалтера возложены на него.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

Общество формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в её состав входят:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения:

☐ доходы

☒ доходы, уменьшенные на величину расходов

Налоговая ставка по УСН в отчетном году:

При объекте «Доходы»:

☐ 6 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

☐ пониженная ставка ____ % (в соответствии с законом субъекта Российской Федерации)

При объекте «Доходы минус расходы»:

☐ 15 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

☒ пониженная ставка 5 % (в соответствии с законом субъекта Российской Федерации)

☐ ставка 0 % (налоговые каникулы — при наличии оснований)

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:

☒ линейным способом

1. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

2. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого будет приносить экономические выгоды.

4. Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены.

5. Переоценка основных средств не производится.

6. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

На балансе компании по строку 1150 «Основные средства» числятся основные средства с ликвидной стоимостью 260697,00 рублей. Суммарная первоначальная стоимость основных средств на начало года составляет 1162580.00 рублей, а накопленная амортизация самортизированного имущества 901883,00 рублей.

Незаконных операций в отношении капвложений в ОС нет.

Незаконных операций в отношении капвложений в инвестиционную недвижимость нет.

☐ иным способом (указать)

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

☒ отсутствовали

☐ имели место (кратко указать)

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

☒ нематериальные активы отсутствуют

☐ нематериальные активы учитываются и амортизируются в установленном порядке

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:
V по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов:
V не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность в размере 480452,03 руб. состоит из

- Расчеты с покупателями и заказчиками 449790,00 руб. – задолженность арендаторов.
- по авансам выданным- 29587,48 руб.- авансовый платеж поставщику эл.энергии.
- с прочими дебиторами – 1074,55 руб.- задолженность по п/отчету.

Резерв по сомнительным долгам:
V не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

11. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. Кредиторская задолженность в размере 38708,36 руб. состоит из;

- с поставщиками и подрядчиками – 75,86 руб.
- по налогам и сборам – 15345,00 руб.;

Налог при УСН к доплате за 2025 год -12074,00 руб.

Налог на имущество к доплате за 2025 год – 3271,00 руб.

- по страховым взносам – 23287,50 руб. задолженность по взносам за декабрь м-ц 2025 года.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году:

V обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

Поступили оплаты арендаторов – 2008000.00 руб.

Платежи итого – 1817701,85

Оплатили поставщикам за предоставленные нам услуги, работы, материалы в размере -845655,93 руб.

Услуги банка – 29996,50 руб.

Выплачена з/плата – 643291,00 руб.

Платежи в фонды и бюджет – 298758,42 руб

Сумма исчисленного минимального налога по УСН за год составила 20080,00 руб..

Задолженность по налогу УСН за 2025 год за вычетом авансового платежа в сумме 8006,00 руб. составила - 12074,00 руб.

13. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):

У нет

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам в размере 10000,00 руб.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в размере 37847,42 руб.

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

Информация о доходах от финансовой деятельности ;

Доходы всего – 2125720,00 руб.

Расходы всего – 2067792,58 руб.

Налог по УСН за 2025г.-20080,00

Чистая прибыль 37847.42 руб.

16. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:

У отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году:

У не производилась

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

У не получалась

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «26» марта 2026 г.

Руководитель _____ /Булдаков Юрий Владимирович/

Главный бухгалтер _____ /Булдаков Юрий Владимирович/

