

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Халтинг» за 2025 год.

ООО «Халтинг» ИНН 1102067581, КПП 110201001, место нахождения: 169300 г. Ухта, Республика Коми, ул. Оплеснина, д.15а, офис 5 внесено в единый государственный реестр за № 1101102003200 свидетельство 11 № 001748729 от 28.12.2010г. Общество является организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество не имеет представительств и филиалов.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Общество применяет Упрощенную систему налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Учет аренды осуществляется на основании стандарта ФСБУ 25/2018- «Бухгалтерский учет аренды», Приказ Минфина России от 16.10.2018 №208н. Аренда является операционной.

Бухгалтерская(финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская(финансовая) отчетность Общества не подлежит аудиторской проверке. При ведении бухгалтерского учета используется рабочий план счетов. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета по формам журнально-ордерной системы с использованием компьютера.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Бухгалтерский учет в Обществе ведется согласно принятой учетной политике в соответствии с действующими правилами. Бухгалтерский баланс характеризует финансовое положение организации. При формировании бухгалтерской отчетности исполняются требования нормативно – правовых актов по бухгалтерскому учету за наличием и движением имущества Общества, достоверной информации о хозяйственных процессах и результатов деятельности, осуществляются комплексные меры по своевременному и полному внесению в бюджет налоговых и иных обязательных платежей.

В соответствии с Уставом общества функции руководства финансово– хозяйственной деятельностью осуществляет директор.

2. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В составе Основных средств учитываются объекты недвижимости (нежилые помещения), сдаваемые в аренду, оборудование, а также земельный участок.

Движение основных средств:

Остаток на 31.12.2024 года - 2833 тыс.руб.

Поступило за 2025 год - 285 тыс.руб.

Выбыло за 2025 год - 0

Начислена амортизация - 1 580 тыс.руб.

Остаток на 31.12.2025 года - 1 538 тыс.руб.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы, заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

3. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Материалы и товары приобретенные для нужд Общества приходятся на счет 10 «Материалы» и списываются на счет 44 «Расходы на продажу» в момент передачи их в производство. Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность образовалась в связи с несвоевременной оплатой покупателей за арендуемое имущество и коммунальные ресурсы и авансовыми платежами Общества. На 31.12.2025 года составляет 3043 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 734 тыс.руб.
- по расчетам с покупателями и заказчиками - 2064 тыс.руб.
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами - 245 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность возникла по счетам поставщиков, за оказанные услуги, срок оплаты которых не наступил, авансовым платежам за аренду от покупателей и начисленным по сроку налоговым обязательствам.

На 31.12.2025 года составляет 696 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 144 тыс.руб.
- по расчетам с покупателями и заказчиками - 196 тыс.руб.
- по налоговым обязательствам - 356 тыс.руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

6. Денежные средства

Денежные средства включают остатки на расчетных счетах и депозитном счете.

7. Капитал и резервы

Капитал отражает величину собственного капитала Общества и сформирован из:

- Уставного капитала. Составляет 10 тыс. руб. и в течение отчетного года не изменялся.
- Нераспределенной прибыли. Сформирована за счет финансового результата деятельности Общества.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 года - 7 656 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025 год - 144 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 года – 7 801 тыс.руб.

8. Отчет о финансовых результатах.

Основной доход Общества – выручка от сдачи в аренду недвижимого имущества.

За 2005 год доход составил 4 779 тыс.руб. Бухгалтерский учет ведется на счете 90

«Продажи». Финансовые результаты от реализации работ, услуг, определяются на все оказанные услуги и работы, независимо от поступления выручки, по предъявленным счетам.

НДС на отгруженные услуги и работы в 2025 году не начислялся.

Расходы по обычным видам деятельности - затраты, связанные с производством и реализацией, отражаются в дебете счета 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей

- материальные затраты - 2 907 тыс.руб
- амортизация основных средств - 173 тыс.руб

Прочие доходы. Все полученные доходы, кроме доходов от реализации, считаются внереализационными. За 2025 год Обществом получен прочий доход в виде процентов

полученных от размещения денежных средств на депозитных счетах и составляет 530 тыс.руб. Учитываются такие доходы на счете 91.1 «Прочие доходы».

Прочие расходы. К ним относятся затраты, которые не связаны с реализацией и производством. За 2025 год прочие расходы составили -703 тыс.руб. Учитываются такие расходы на счете 91.2 «Прочие расходы».

10. Налогообложение.

ООО «Халтинг» применяет УСН «доходы минус расходы». В 2025 году ставка налога составляла 10% (применялась региональная льгота). По итогам отчетного периода был исчислен минимальный налог 1% от дохода в сумме 67 тыс.руб.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Директор



Н.Г. Данилишина