

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Ахтарец»

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

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Ахтарец»
Сокращенное наименование	ООО «Ахтарец»
Адрес	Г.Приморско-Ахтарск, ул.Заводская, д1/3
ИНН/КПП	2347000314/234701001
ОКПО	29535689
ОГРН	1022304517410
Кем управляется	Директором

Основным видом деятельности ООО «Ахтарец» является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (**ОКВЭД 68.20.2**). Кроме этого к другим видом деятельности относится предоставление прочих персональных услуг (услуги платного туалета **ОКВЭД 96.09**)

ООО «Ахтарец» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерской отчетности и составления бухгалтерской отчетности. Система налогообложения - УСН с объектом «доходы». при этом сумма налога уменьшается на величину страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, но не более чем на 50%.

Учредителями организации являются Карнажицкий Сергей Николаевич и Карнажицкий Игорь Николаевич.

Учетная политика

Учетная политика ООО «Ахтарец» утверждена приказом от 28 декабря 2025 года. Согласно учетной политике предприятие применяет упрощенную форму ведения бухучета, сокращенный план счетов, а именно для отражения дебиторской и кредиторской задолженности использует сч.76, выручка отражается на сч.90, а финансовые результаты на сч.99. Налоговый учет показателей по упрощенной системе налогообложения, необходимых для исчисления налоговой базы и суммы налога ведется на основании книги учета доходов и расходов, кассовым методом. Начисление износа ОС производится линейным способом. При этом срок полезного использования ОС определяется в соответствии с Классификацией ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ.. 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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

№п/п	Наименование ОС	Первон.стоимость (рублей)	Износ за 2025 год (рублей)	Остаточная стоимость на 01.01.2026 год (срока в балансе 1150) рублей
1	Здание туалета	350000,0	8748,00	119208,0
2	Здание прод. магазина	100000,00	2499,96	45744,93
3	Магазин-склад с адм-быт. блоком	400000,00	9999,96	182500,90
04	Витрина холодильника	21275	Полностью износ	Полностью износ
5	Здание промышленной группы товаров	855213,69	12249,96	525838,79
	ИТОГО	1726488,69	33497,88	873292,62

На предприятии имеются прочие оборотные средства:

№п/п	Наименование	Остаток на 01.01.2026 г. (рублей) строка баланса 1210
1	Контейнер для мусора	3900,00
2	Фискальный регистратор Штрих-Лайт	27500,00
3	Сканер ручной	7500,00
4	ККТ-Меркурий	18000,00
		56900,00

Денежные средства поступали на расчетный счет от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества, в кассу от оказания услуг платного туалета. По сравнению с 2024 годом на предприятии наблюдается рост выручки на 249,0 тыс.руб. Это произошло за счет повышения стоимости услуг платного туалета и своевременной оплаты арендаторами за предоставленные помещения. Выручка за 2025 год составила 2215,2 тыс.руб, а за 2024 год – 1966,0 тыс.руб. (строка 2110 отчета о финансовых результатах).

Расходы по обычной деятельности (себестоимость включает в себя расходы по оплате труда, налоги, начисленные на заработную плату, начисленные затраты за свет, воду, газ, износ по основным средствам. Прочие оборотные средства (строка 1230 бухгалтерской отчетности) включает в себя расчеты с кредиторами 167898,98 рублей и ДТ задолженность на 01.01.2026 г. ООО Газпроммежрегионгаз - 7486,56 рублей.

Налог по УСН за 2025 год составил 66,00 тыс.руб, за 2025 г- 59,0 тыс.руб.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность ООО «Ахтарец» Карнажицкому Сергею Николаевичу по договору займа, задолженность по налогу на имущество за 2025 год и задолженность по налогу на землю.

Планы на 2026 год

В данный момент предприятие испытывает большие трудности, в связи с тем, что объем работ уменьшился, ранее был закрыт магазин продовольственных товаров, с 2017 года предприятие стало плательщиком налога на имущество от кадастровой стоимости, а это повлекло за собой огромные начисления налога. Кадастровая стоимость объектов очень сильно большая. Свои объекты предприятие пытается продать, чтобы хоть как-то выйти в плюсы. Но в связи с очень сложной экономической обстановкой в стране и то, что город маленький, нет предприятий, мелкие индивидуальные предприниматели закрываются, торговые площади не интересны. База строительных материалов, например, вообще находится на окраине города, поэтому ни аренда, ни продажа не интересны.

Директор ООО «Ахтарец»



Карнажицкий С.Н.