Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «СТРЕЛА»

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

1. **Общие сведения о юридическом лице.**
   1.1 Сокращенное наименование: ООО «СТРЕЛА»
   1.2 Адрес: 194352, г. Санкт-Петербург, пр-кт Художников, д.43/14, литер А, пом.2-Н.
   1.3 ИНН/КПП 7802526841 / 780201001
   1.4 ОГРН 1157847205889
   1.5 Кем управляется: единолично генеральным директором- Алибабаевым А.А
   1.6 Численность -1 человек
   1.7 Основной вид деятельности: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)
   ООО «СТРЕЛА» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

2. **Основные положения учетной политики.**
   ООО «СТРЕЛА» ведет бухучет автоматизировано, с использованием двойной записи, с применением рабочего плана счетов.
   Являясь микропредприятием, не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02
   После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
   Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.
   Объекты, стоимостью больше 100 тыс. руб., списываются в расходы в момент принятия к учету.
   Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания.
   Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
   Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ5/2019.

3. **Расшифровка основных средств.**
   Основные средства: 1) Торговый павильон по адресу: пр. Культуры, уч. 15, у д.6
   Первоначальная стоимость: 26 932 руб.
   Накопленная амортизация: 26 932 руб.
   Балансовая стоимость: 0 руб.;
   2) Торговый павильон по адресу: пр. Культуры, уч. 16, у д.6
   Первоначальная стоимость: 16 832 руб.
   Накопленная амортизация: 16 832 руб.
   Балансовая стоимость: 0 руб.;

4. **Расшифровка запасов.**
   Материальные запасы отсутствуют.

5. **Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности**.
   Дебиторская задолженность краткосрочная:
   Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 30 891,65 руб.
   ЕНС – 6 449,99 руб.
   ВСЕГО: 37 341,64 руб.
   Кредиторская задолженность краткосрочная:
   Поставщик Водоканал: 611,56 руб.
   Налог УСН: 7 650,00 руб.
   Страховые взносы: 4 500,00
   ВСЕГО: 12 761,56 руб.

6. **Расшифровка доходов и расходов.**

Доходы, полученные в 2025 г. от основного вида деятельности составляют – 1 020 000,00 руб.

Расходы по основному виду деятельности:

управленческие расходы, себестоимость продаж (коммун. расходы, аренда) – 850 451,51 руб.

ВСЕГО: 850 451,51 руб.

Прочие доходы: проценты к получению - 1 891,65 руб.

Прочие расходы: расходы на услуги банков - 27 585,33 руб.,

штрафы, пени - 121,96 руб.

ВСЕГО: 27 707,29 руб.

Налог УСН 30 600,00 руб.

Генеральный директор ООО «СТРЕЛА»_____Алибабаев А.А.