Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МосОблКадастр»
ИНН / ОГРН: 7728619896/5077746744367
Место нахождения: 115470, Москва г, Судостроительная ул, дом № 15, строение 2, офис 1
Основной вид деятельности – кадастровые и связанные с ними работы (ОКВЭД – 70.32, 68.32).
Отчётность составлена за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г.
Единица измерения – тыс. руб.

2. Налоговый режим

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН)
вариант: доходы. Ставка – 6%
Налог на прибыль, налог на имущество организаций и НДС (кроме случаев, предусмотренных НК РФ) не исчисляются.

3. Учетная политика (кратко)

Учет ведётся в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» № 402-ФЗ, ПБУ и положениями для субъектов малого предпринимательства.
Основные положения:
1. Форма учёта: упрощённая, с применением форм бухгалтерской отчетности для малых предприятий.
2. Основные средства (при наличии) принимаются к учёту по первоначальной стоимости, порог для признания ОС – 100 тыс. руб.
3. Амортизация начисляется линейным методом.
4. Резервы по сомнительным долгам, под обесценение активов и прочие резервы в отчётном году не создавались в связи с малым объёмом деятельности и несущественностью рисков.
5. Выручка признаётся по методу начисления – на дату подписания актов выполненных работ (оказанных услуг).
6. Курсовые разницы, отложенные налоговые активы и обязательства не формируются в связи с применением УСН и отсутствием соответствующих операций.

4. Пояснения к отдельным статьям баланса

4.1. Актив

1. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» – 526 тыс. руб.
Включает:
остаток денежных средств на расчетном счёте – 526 тыс. руб.;
Существенных ограничений по использованию денежных средств нет.
2. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» – 143 тыс. руб., в том числе:
дебиторская задолженность (строка 1230) – 118 тыс. руб.;
прочие оборотные активы – 25 тыс. руб.
3. Внеоборотные активы (строки 1150, 1170, 1210) на 31.12.2025 г. отсутствуют, так как основных средств и нематериальных активов на балансе общества нет.

4.2. Пассив

1. Строка 1300 «Капитал и резервы» – (314) тыс. руб.
Отрицательное значение капитала обусловлено накопленным убытком прошлых лет:
уставный капитал – 11 тыс. руб.;
нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) – (325) тыс. руб.
Руководством утверждён план по постепенному покрытию убытков за счет будущей прибыли.
2. Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» – 452 тыс. руб.

Отражён остаток задолженности по договору беспроцентного займа от «25» октября 2024 г.

3. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» – 531 тыс. руб.

В том числе:

задолженность поставщикам и подрядчикам – 92 тыс. руб.;

авансы покупателей и заказчиков - 397 тыс. руб.;

расчёты с бюджетом и внебюджетными фондами – 39 тыс. руб.;

расчёты с подотчетными лицами – 3 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 80 тыс. руб., ведётся работа по её урегулированию.

5. Существенные события после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты, оказывающих влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, не выявлено.