

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «КАЛИНИНГРАДТЕЙД» ЗА 2025 ГОД

ПОЯСНЕНИЯ 1. Общие сведения об организации

ООО «КалининградТрейд» зарегистрировано в установленном законодательством порядке и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 68.32 — «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы», ставка 6%) и составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Среднесписочная численность работников организации в 2025 году составила 5 человек.

Структура уставного капитала

Участником Общества является физическое лицо, 100% принадлежит Калугину Андрею Анатольевичу.

ПОЯСНЕНИЯ 2. Учетная политика (фрагмент для пояснений)

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» и иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Основные средства отсутствуют.

Финансовые вложения (депозит) учитываются по первоначальной стоимости с учетом начисленных процентов в соответствии с учетной политикой организации. Дебиторская и кредиторская задолженность признается в суммах договорных обязательств.

Организация ведения бухгалтерского учета и документооборот

Бухгалтерский учет организации ведет руководитель (генеральный директор) в одиночестве, выполняющий функции штатного бухгалтера, в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ „О бухгалтерском учете».

Учет осуществляется в автоматизированном режиме с использованием программы «1С: Бухгалтерия 8». Рабочий план счетов организации разработан на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, с необходимым количеством субсчетов и аналитических разрезов.

Для документального подтверждения хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичной учетной документации (в том числе по учету основных средств, материалов, кассовых операций, инвентаризации, труда и его оплаты), а также самостоятельно разработанные формы документов, отвечающие требованиям Закона № 402-ФЗ.

Регистры бухгалтерского учета (главная книга, журналы-ордера, оборотно-сальдовые ведомости, анализы счетов и прочие регистрационные формы) используются для накопления и систематизации информации, содержащейся в первичных учетных документах, и отражения данных в бухгалтерской отчетности.

ПОЯСНЕНИЯ 3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

3.1. Оборотные активы

Денежные средства и денежные эквиваленты — денежные средства на расчетных счетах — 23 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы – 4 881 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства на депозитном счете – 500 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность покупателей (субарендаторов) – 4 381 тыс. руб.;

Совокупный размер активов на 31.12.2025 составляет 4 904 тыс. руб.

3.2. Капитал и резервы

Капитал – 4 895 тыс. руб., в том числе:

- уставный капитал – 30 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 4 865 тыс. руб.

3.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность – 9 тыс. руб., в том числе:

- налог по УСН «доходы» за 4 кв. 2025 г. – 9 тыс. руб.;

ПОЯСНЕНИЯ 4. Запасы (товары и материально-производственные запасы)

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (далее – МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последующая оценка МПЗ на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости; ежегодная проверка на обесценение запасов не проводится, резервы по снижению стоимости запасов не создаются.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца для следующих групп:

- запасов, используемых в качестве материалов при оказании услуг;
- запасов, используемых для управленческих нужд организации.

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2025 года остатки материально-производственных запасов (МПЗ) доведены до нуля и в бухгалтерском балансе не отражаются.

ПОЯСНЕНИЯ 5. Иная существенная информация

По состоянию на 31.12.2025 сведения об обстоятельствах, которые могли бы вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют. Существенных судебных споров, штрафов и иных событий, оказывающих значительное влияние на финансовое положение организации, в отчетном году не было. Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.